

**INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, De la COMPAÑÍA “DE
SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA.”**

ING. CPA. AMANDA YANEZMOLINA

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS
GENERALES SILVA RODAS
SERVISILVA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019 E INFORME DE LOS
AUDITORES INDEPENDIENTES**

***INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, De la COMPAÑIA “DE
SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA.”***

ING. CPA. AMANDA YANEZMOLINA

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes
Estados Financieros Auditados
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral Estado
de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, DE LA COMPAÑÍA “DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA.”

ING. C.P.A. AMANDA YANEZ MOLINA

**INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE
ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2019 DE LA COMPAÑÍA “SERVICIOS
GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA.”**

**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA “SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS
SERVISILVA CIA. LTDA.”**

Opinión con salvedad

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **DE LA COMPAÑÍA “SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA.”**, al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos mencionados en los párrafos 3 y 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **DE LA COMPAÑÍA “SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA.”**, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamentos de la opinión

3. La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha realizado la toma del inventario físico, auditoría no pudo satisfacer la razonabilidad del valor presentado en el balance, a pesar de utilizar otros procedimientos de auditoría, de la cuenta de Inventarios y Costo de Ventas a esa fecha, este fundamento se mantiene desde años anteriores.
4. Al 31 de diciembre del 2019 la Empresa no ha reconocido lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en las cuentas presentadas en el Estado de Situación Financiera, Auditoría no pudo efectuar otros procedimientos adicionales, por lo que no es posible determinar los posibles ajustes, si los hubiere en los estados financieros.
5. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor” en relación con la auditoría de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad del auditor

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.
7. Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional

INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, DE LA COMPAÑIA "DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA."

ING. C.P.A. AMANDA YANEZMOLINA

durante toda la auditoría. Además:

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, elaboramos e implementamos procedimientos en el desarrollo de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, alteración, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.
- Aplicamos procedimientos que nos permiten conocer el control interno de la Compañía relevante para la auditoría, y elaboramos programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Revisamos las políticas contables y evaluamos si son usadas de forma consistente y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.
- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría concluimos si existe una incertidumbre importante sobre hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

8. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.
9. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
10. Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Otros asuntos

11. Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el año 2020 y tal como se menciona en la nota de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno

**INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, DE LA COMPAÑIA "DE
SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA."**

ING. C.P.A. AMANDA YANEZ MOLINA

Ecuatoriano en torno al COVID-19, así como las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial y la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos analizando estas circunstancias.

Quito, 20 de Julio del 2020


Ing. Amanda Yanez Molina

SCVS-RNAE-1089

**INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, DE LA COMPAÑIA "DE
SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA."**

ING. C.P.A. AMANDA YANEZ MOLINA

**COMPANIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)**

CUENTAS	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	13,663.75	197,727.70
ACTIVOS FINANCIEROS	8	3,429,317.37	2,111,755.71
INVENTARIOS	9	495,686.98	945,613.20
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	258,601.83	257,992.79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,197,269.93	3,513,089.40
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	2,129,143.13	1,889,664.96
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,129,143.13	1,889,664.96
TOTAL ACTIVO		6,326,413.06	5,402,754.36
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	656,006.29	578,561.81
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	291,725.94	-
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	14	865,602.99	595,262.25
BENEFICIOS EMPLEADOS	15	674,671.98	740,609.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	16	102,205.08	45,789.24
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,590,212.28	1,960,222.30
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			370,274.81
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	121,089.19	121,089.19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		121,089.19	491,364.00
TOTAL PASIVOS		2,711,301.47	2,451,586.30
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	19	700,000.00	450,000.00
RESERVAS		81,082.44	81,082.44
GANANCIAS ACUMULADAS	20	2,318,234.11	1,796,616.69
UTILIDAD DEL EJERCICIO	21	515,795.04	623,468.93
TOTAL PATRIMONIO		3,615,111.59	2,951,168.06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,326,413.06	5,402,754.36

Las notas a los Estados Financieros son parte Intégrante de este informe

**INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, DE LA COMPAÑIA "DE
SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA."**

ING. C.P.A. AMANDA YANEZMOLINA

**COMPANIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EXPRESADO EN DOLARES

CUENTAS	NOTAS	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	22	7,224,296.04	4,818,684.79
INGRESOS DE ACTIVIDAD. ORDINA		7,224,296.04	4,818,684.79
COSTO DE VENTAS	23	2,311,212.73	1,065,762.22
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4,913,083.31	3,752,922.57
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION	24	3,976,953.60	2,850,046.60
GASTOS FINANCIEROS		35,385.57	42,995.54
TOTAL GASTOS		4,012,339.17	2,893,042.14
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERC.		900,744.14	859,880.43
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS		900,744.14	859,880.43
PROVISIONES FINALES			
15% Participación Trabajadores		135,111.62	128,982.06
25% Impuesto a la Renta		249,837.48	219,711.27
Otros Resultados Integrales			-112,281.26
TOTAL PROVISIONES FINALES		384,949.10	236,412.07
RESULTADO NETO INTEGRAL DEL EJERCICIO		515,795.04	623,468.36

Las notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe

**INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, DE LA COMPAÑIA "DE
SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA."**

ING. C.P.A. AMANDA YANEZMOLINA

COMPANIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(EXPRESADO EN DOLARES)

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADO S	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO 01/01/2018	450,000	81,082	1,608,258	189,500	2,328,840
TRANSFERENCIA			188,359	(189,500)	(1,141)
RESULTADO DEL EJERCICIO				623,469	623,469
SALDO 31/12/2018	450,000	81,082	1,796,617	623,469	2,951,168
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	250,000				
TRANSFERENCIA A CUENTAS DE ACTIVOS/PASIVOS			(101,852)		
TRANSF A RESUL ACUMULADOS			623,469	(623,469)	
RESULTADO DEL EJERCICIO				515,795	
SALDO 31/12/2019	700,000	81,082	2,318,234	515,795	2,951,168

Las notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe

**INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, DE LA COMPAÑIA "DE
SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA."**

ING. C.P.A. AMANDA YANEZMOLINA

**COMPANIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

DETALLE	2019	2018
INCRE NETO (DISMI) EN EL EFEC Y EQUIVA AL DE EFEC, ANTES DE LOS CAMBIOS EN LA T/C	-184,063.95	197,728.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	132,233.87	620,314.00
Clases de cobros por actividades de operación	5,853,932.46	4,761,280.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,853,932.46	4,648,999.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	112,281.00
	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	5,686,313.02	4,097,970.00
	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	5,686,313.02	4,097,970.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00	
Intereses pagados	-35,385.57	
Otras entradas (Salidas) de Efectivo		-42,996.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-442,226.24	-196,160.00
Adquisiciones Propiedad Planta y Equipo	-442,226.24	-196,160.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	125,928.42	-226,426.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	250,000.00	
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	0.00	-226,426.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-124,071.58	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-184,063.95	197,728.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	197,727.70	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	13,663.75	197,728.00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	515,795.05	859,881.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	587,697.17	-40,913.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	202,748.07	199,516.00
Ajustes por gstos por deter (revers por deter) recon en los resul del per		0.00
Ajustes por gastos en provisiones		112,281.00
Ajustes por Gasto por Impuesto a la Renta	249,837.48	-219,711.00
Ajustes por Gastos por Participación Trabajadores	135,111.62	-128,982.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-971,345.39	-198,654.00
	-	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1,317,561.66	-165,669.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-609.04	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	449,926.22	210,791.00
(Incremento) disminución en otros activos	-609.04	9,823.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	91,866.28	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-180,545.38	-34,779.00
Incremento (disminución) en anticipos clientes	-7,004.76	-218,820.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-7,330.00	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	132,233.87	620,314.00

Las notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe