



Paul Rodríguez García, CPA  
Samanes 2 Mz. 212, V. 14  
Planta baja, oficina 01  
Tel.: 042 - 211897  
Celular: 0989047743  
Guayaquil - Ecuador

## **SERVICIO TÉCNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**En conjunto con el informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del Auditor Independiente	1 - 3
Estados de situación financiera	4
Estado de resultados integral	5
Estado de cambio en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Políticas de contabilidad y notas a los estados financieros	9 - 16

7. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

8. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de SERVICIO TÉCNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y, realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me comuniqué con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría.



- Proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

***Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

9. El Informe de Cumplimiento Tributario de SERVICIO TÉCNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A. al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, por requerimiento del Servicios de Rentas Internas, se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador  
Marzo 30, 2020

Paul Rodriguez Garcia, CPA.  
SCVS-RNAE-1052

**SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.****Estados de Situación Financiera**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018

(En dólares estadounidenses)

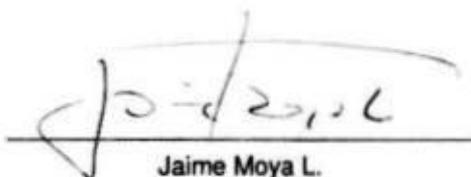
<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo en caja y bancos		7.013	2.485
Cuentas por cobrar	1	590.397	546.223
Inventarios	2	424.384	429.810
Impuestos pagados	3	56.300	65.312
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.078.094</b>	<b>1.043.830</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, muebles y equipo, neto	4	165.797	179.449
Otros activos		14.407	10.593
<b>Total activo no corriente</b>		<b>180.204</b>	<b>190.042</b>
<b>Total Activo</b>		<b>1.258.298</b>	<b>1.233.872</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones financieras	5	316.183	297.192
Cuentas por pagar	6	578.441	439.559
Gastos acumulados		38.060	37.259
Otros pasivos		30.938	9.631
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>963.622</b>	<b>783.641</b>
<b>Pasivo a largo plazo</b>			
Obligaciones financieras	5	0	154.643
Jubilación patronal y desahucio		27.688	28.722
<b>Total pasivo largo plazo</b>		<b>27.688</b>	<b>183.365</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	7	90.000	90.000
Aportes futuras capitalizaciones		26.909	26.909
Reservas		87.907	87.907
Resultados acumulados		62.172	62.050
<b>Total patrimonio</b>		<b>266.988</b>	<b>266.866</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1.258.298</b>	<b>1.233.872</b>

  
Jaime Moya L.  
Gerente General  
Katherine Mosquera R.  
Contador General

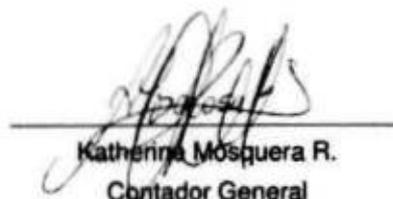
Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.****Estados de Resultados Integral****Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018****(En dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos		2.315.323	2.271.454
Costo de ventas		<u>(1.747.100)</u>	<u>(1.735.150)</u>
<b>Utilidad en Operación</b>		<b>568.223</b>	<b>536.304</b>
Gastos administrativos		(346.873)	(311.722)
Gastos de venta		(213.713)	(204.343)
Gasto financiero		(56.692)	(38.183)
Otros ingresos (egresos)		<u>49.390</u>	<u>23.754</u>
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>335</b>	<b>5.810</b>
Participación Trabajadores	8	(50)	(871)
Impuesto a la Renta	8	<u>(163)</u>	<u>(4.247)</u>
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b><u>122</u></b>	<b><u>692</u></b>



Jaime Moya L.  
Gerente General



Katherine Mosquera R.  
Contador General

**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

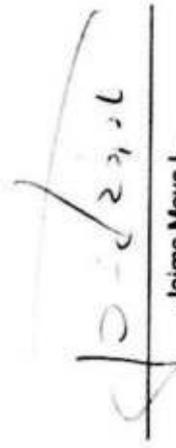
**SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.**

Estados de Cambio en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Cap.	Reservas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	90.000	26.909	87.907	29.815	31.543	266.174
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	31.543	(31.543)	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	692	692
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>90.000</b>	<b>26.909</b>	<b>87.907</b>	<b>61.358</b>	<b>692</b>	<b>266.866</b>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	692	(692)	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	122	122
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>90.000</b>	<b>26.909</b>	<b>87.907</b>	<b>62.050</b>	<b>122</b>	<b>266.988</b>

  
 Jaime Moya L.  
 Gerente General

  
 Katherine Mosquera R.  
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

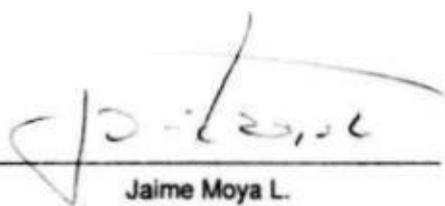
**SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.**

Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018

(En dólares estadounidenses)

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u></b>		
Ingresos en activas ordinarias	2.271.149	2.076.737
Pagos a proveedores de bienes directos	(1.602.792)	(1.638.616)
Pago a proveedores de servicios y gastos	(568.397)	(556.208)
Otros egresos (ingresos)	55.528	(14.890)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>155.488</u>	<u>(132.977)</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u></b>		
Adquisición de Propiedades y equipos	(27.183)	(54.388)
Venta de propiedades y equipos	11.875	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(15.308)</u>	<u>(54.388)</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>		
Obligaciones financieras	(135.652)	169.574
Partes relacionadas	-	-
Efectivo neto utilizado (provisto) en las actividades de financiamiento	<u>(135.652)</u>	<u>169.574</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	4.528	(17.791)
Efectivo al inicio del período	2.485	20.276
Efectivo al final del período	<u>7.013</u>	<u>2.485</u>

  
\_\_\_\_\_  
Jaime Moya L.  
Gerente General  
\_\_\_\_\_  
Katherine Mosquera R.  
Contador General**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

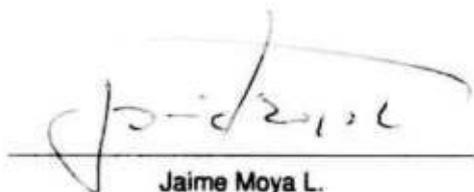
**SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.**

Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018

(En dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
Utilidad neta del ejercicio	122	692
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</i>		
Depreciación	30.800	20.033
Participación trabajadores e impuesto a la renta	213	5.118
Otros ajustes	(1.840)	(21.898)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(44.174)	(194.717)
Inventarios	5.426	(77.648)
Pagos anticipados y otros	5.198	(33.657)
Cuentas por pagar y otros	159.743	169.100
Efectivo neto utilizado (provisto) en actividades de operación	<u>155.488</u>	<u>(132.977)</u>

Jaime Moya L.  
Gerente GeneralKatherine Mosquera R.  
Contador General**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**