



**MCF Henry L. Ramirez Mordin, CPA**  
*Auditor • Cero sobre Independiente*

**SIGRID S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



**MCF. Henry L. Ramírez Morda, CPA**  
*Auditor y Contador Independiente*

**SIGRID S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018**

| <b>CONTENIDO:</b>                                       | <b>Páginas No.</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Informe del Auditor Independiente                       | 3 - 5              |
| Estados de situación financiera                         | 6                  |
| Estados de resultados                                   | 7                  |
| Estados de cambios en el patrimonio neto del accionista | 8                  |
| Estado de flujos de efectivo                            | 9                  |
| Notas a los estados financieros                         | 10 - 22            |

**ABREVIATURAS USADAS:**

- US\$ -Expresados en Dólares de E.U.A.  
NIIF -Norma Internacionales de Información Financiera  
NIC -Norma Internacionales de Contabilidad  
SRI -Servicio de Rentas Internas  
IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Domicilio: Vía del Galvao 2118 y Tungurahua  
Oficina: Km. 2.5 Av. Carlos Julio Argüelles # 45-  
01 Edificio M&S/UM - Oficina 207  
Teléfono: 04238-4254 / 0987738955  
info@acrimo-auditors.com  
Guayaquil - Ecuador



**MCF Henry L. Ramírez Morán, CPA**  
*Auditor y Contador Independiente*

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de  
**SIGRID S.A.:**

### **Opinión Única:**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SIGRID S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultado, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SIGRID S.A., al 31 de diciembre del 2018, así como de su resultado, cambios en patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

### **Fundamento de la Opinión:**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de SIGRID S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Párrafo de énfasis**

Los estados financieros de SIGRID S.A. al 31 de diciembre de 2017, no requieren ser auditados, consecuentemente no expresamos una opinión sobre ellos.

### **Responsabilidad de la Administración y de los Representantes del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Representantes del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Los Informes sobre Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos; y de Cumplimiento Tributario de SIGRID S.A. al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de SIGRID S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

Guayaquil, Ecuador  
Junio 25, 2019

  
HENRY RAMIREZ MORAN, CPA  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO No. SCINAE-890



MCF. Henry L. Ramirez Morán, CPA  
*Auditor y Contador Independiente*

**SIGRID S.A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DICIEMBRE 31, 2018**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

| <b>ACTIVO</b>                                           | <b>Notas</b> | <b>2018</b>   |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                              |              |               |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                     | 3            | 5.258         |
| Activos financieros                                     | 4            | 29.889        |
| Activo por impuestos corrientes                         | 5            | 10.781        |
| Otros pagos anticipados                                 |              | 2.379         |
| Total de activos corrientes                             |              | 48.195        |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>                           |              |               |
| Propiedad y equipo, neto                                | 6            | 30.119        |
| Total de activos no corrientes                          |              | 30.119        |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                    |              | <b>78.224</b> |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA</b>       |              |               |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                              |              |               |
| Pasivos financieros                                     | 7            | 25.945        |
| Pasivos por impuestos corrientes                        | 5            | 7.321         |
| Beneficios empleados                                    | 8            | 3.945         |
| Total de pasivos corrientes                             |              | 37.211        |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>                           |              |               |
| Pasivos financieros                                     | 7            | 21.253        |
| Provisiones Beneficios empleados                        | 9            | 862           |
| Total de pasivos no corrientes                          |              | 22.095        |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                    |              | <b>59.396</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA:</b>               |              |               |
| Capital Social                                          | 10           | 800           |
| Reserva legal                                           | 10           | 400           |
| Resultados Acumulados                                   | 10           | 20.330        |
| Resultado del Ejercicio                                 |              | (2.612)       |
| Total patrimonio                                        |              | 18.918        |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA</b> |              | <b>78.224</b> |

Ver notas a los estados financieros.

Ing. Roberto Carache  
Representante Legal

CPA. Diana Rodón  
Contadora General



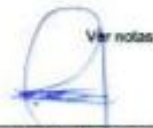
MCF: Henry L. Ramirez Morán, CPA  
Auditor y Consultor Independiente

**SIGRID S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**DICIEMBRE 31, 2018**  
(Expresados en dólares de E.U.A.)

|                                                        | <u>Notas</u> | <u>2018</u>    |
|--------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>INGRESOS</b>                                        |              |                |
| Ingresos operacionales                                 |              | 155,967        |
| Costo de Ventas                                        |              | <u>73,144</u>  |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                  |              | <b>82,853</b>  |
| <b>GASTOS</b>                                          |              |                |
| Gastos Administrativos                                 | 11           | 81,123         |
| Gastos Financieros                                     |              | <u>197</u>     |
| Total gastos                                           |              | <b>81,320</b>  |
| Otros ingresos no operacionales                        |              | 0              |
| Otros gastos no operacionales                          |              | <u>0</u>       |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b> |              |                |
| <b>EN LA UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>          |              | <b>1,533</b>   |
| Participación Trabajadores                             | 12           | 230            |
| Impuesto a la Renta                                    | 12           | <u>3,915</u>   |
| <b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>                      |              | <b>(2,612)</b> |
| <b>UTILIDAD POR ACCION</b>                             | 13           | <b>(8,130)</b> |

Ver notas a los estados financieros.

  
Ing. Roberto Caruache  
Representante Legal

  
CPA. Diana Rodas  
Contadora General

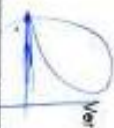


MCF. Henry L. Ramirez Moran, CPA  
Auditor y Contador Externo

**SIGRID S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**DICIEMBRE 31, 2018**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

|                                   | Capital Social | Reserva Legal | Reservas Acumuladas | Resultado del ejercicio | Total   |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------------|-------------------------|---------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 800            | 400           | 18,084              | 1,646                   | 21,530  |
| Rectificación a cambio acumulado  |                |               |                     | (1,646)                 | -       |
| Pérdida del año 2018              |                |               |                     | (2,612)                 | (2,612) |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 800            | 400           | 20,330              | (2,612)                 | 18,918  |

Ver notas a los estados financieros.

  
Ing. Roberto Cevallos  
Representante Legal

  
CPA. Darío Padua  
Contador General



MCF. Henry L. Ramirez Morán, CPA  
*Auditor y Contador Independiente*

**SIGRID S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DICIEMBRE 31, 2018**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

|                                                                                                                          | <b>2018</b>     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                                   |                 |
| Utilidad contable                                                                                                        | 1.532           |
| <i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i> |                 |
| Depreciación y amortización                                                                                              | 2.576           |
| Provisión por obsolescencia de cuentas por cobrar                                                                        | 300             |
| Provisión por jubilación patronal y destrucción                                                                          | 411             |
| Otros ajustes                                                                                                            | (3.670)         |
| <i>Cambios netos en activos y pasivos</i>                                                                                |                 |
| Activos financieros                                                                                                      | 7.537           |
| Activos por impuesto corriente                                                                                           | 3.714           |
| Otros pagos anticipados                                                                                                  | (2.378)         |
| Pasivos financieros                                                                                                      | (5.292)         |
| Pasivos por impuestos corrientes                                                                                         | 6.744           |
| Beneficios sociales por pagar                                                                                            | 3.230           |
| Otros pasivos corrientes                                                                                                 | (1.999)         |
| Efectivo neto provisto en actividades de operación                                                                       | <u>13.138</u>   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>                                                                    |                 |
| Adquisición de propiedades, planta y equipos                                                                             | (30.000)        |
| Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión                                                                | <u>(36.000)</u> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>                                                               |                 |
| Obligaciones bancarias y terceros                                                                                        | 6.818           |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento                                                  | <u>6.818</u>    |
| Disminución neta del efectivo                                                                                            | (10.044)        |
| Efectivo al inicio del periodo                                                                                           | 15.300          |
| Efectivo al final del periodo                                                                                            | <u>5.256</u>    |

Ver notas a los estados financieros.

  
Ing. Roberto Caracche  
Representante Legal

  
CPA. Diana Roditis  
Contadora General