

SERVIDINAMICA S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 8 de abril del 2019

A la Junta General de accionistas de:
SERVIDINAMICA S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVIDINAMICA S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Bases para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. 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" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

3. La administración de **SERVIDINAMICA S.A.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

Otras Cuestiones

5. Las cifras comparativas presentadas están basadas en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017, los cuales fueron auditados por otros auditores cuyo informe con fecha 02 de abril de 2018 contiene una opinión sin salvedades sobre los estados financieros.

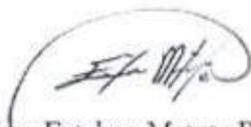
Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVIDINAMICA S.A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

SERVIDINAMICA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

| ACTIVOS | Notas | 2018 | 2017 |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 62.481 | 326.104 |
| Activos Financieros | 6 | 271.024 | 459.957 |
| Anticipos Proveedores | 7 | 3.163.423 | 2.714.921 |
| Inventarios | 8 | 1.195.702 | 1.400.105 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 9 | 83.368 | 93.732 |
| Otas Cuentas por Cobrar Corrientes | 10 | 12.363 | - |
| Total Activo Corriente | | <u>4.788.361</u> | <u>4.994.818</u> |
| <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u> | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 11 | 972.395 | 1.048.952 |
| Otros Activos no Corrientes | 12 | 15.818 | 17.738 |
| Total Activo no Corriente | | <u>988.214</u> | <u>1.066.690</u> |
| TOTAL ACTIVO | | <u>5.776.575</u> | <u>6.061.508</u> |
| PASIVOS | | | |
| <u>PASIVOS CORRIENTES</u> | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 13 | 399.043 | 449.960 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 14 | 1.017.622 | 1.239.203 |
| Obligaciones Fiscales | 15 | 10.522 | - |
| Pasivos por Beneficios a Empleados | 16 | 33.993 | 52.347,48 |
| Total Pasivo Corriente | | <u>1.461.179</u> | <u>1.741.510</u> |
| <u>PASIVOS NO CORRIENTES</u> | | | |
| Provisión por Beneficios a Empleados | 17 | 396.064 | 428.709 |
| Otras obligaciones no corrientes | 18 | 3.520.379 | 2.481.251 |
| Total Pasivo no Corriente | | <u>3.916.443</u> | <u>2.909.960</u> |
| TOTAL PASIVO | | <u>5.377.622</u> | <u>4.651.470</u> |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | 19 | 200.000 | 200.000 |
| Reservas | 20 | 392.529 | 378.583 |
| Adopción Niif por primera vez | 21 | (201.947) | (201.947) |
| Aportes Fuera Capitalización | 22 | - | 994.001 |
| Resultados del Ejercicio | 23 | 8.370 | 39.401 |
| Total Patrimonio | | <u>398.952</u> | <u>1.410.038</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>5.776.575</u> | <u>6.061.508</u> |



ING BERNARDO NUSSBAUM
GERENTE



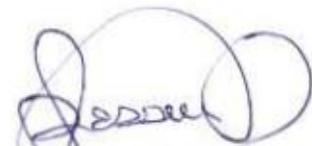
PATRICIO SERRANO
CONTADOR

SERVIDINAMICA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

| | NOTA | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| Ingresos | 24 | 2.638.379 | 3.032.119 |
| Costos de Ventas | 25 | (1.436.677) | (1.728.143) |
| Utilidad Bruta | | 1.201.702 | 1.303.976 |
| GASTOS OPERATIVOS | | | |
| Gastos Administrativos | 26 | (1.316.181) | (1.399.636) |
| Utilidad Operativa | | (114.479) | (95.660) |
| Otros Ingresos | 27 | 122.848 | 135.061 |
| Resultado del Ejercicio | | 8.370 | 39.401 |



ING BERNARDO NUSSBAUM
GERENTE



PATRICIO SERRANO
CONTADOR

SERVIDINAMICA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

| | Capital social | Reserva legal | Reserva Facultativa | Reserva Aportada Futura Capitalización | Adopción por primera vez Niif | Resultado del ejercicio | Total |
|---|----------------|---------------|---------------------|--|-------------------------------|-------------------------|-----------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2016 | US\$ 200.000 | 35.842 | 291.392 | 994.041 | (201.947) | 85.347 | 1.404.676 |
| Transferencia a resultados acumulados | | | | | | | |
| Ajuste | | | | (40) | (85.347) | (85.347) | (85.347) |
| Apropiación Reservas Utilidad del Ejercicio | | 5.135 | 46.213 | | | 39.401 | 51.348 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | 200.000 | 40.977 | 337.605 | 994.001 | (201.947) | 39.401 | 1.410.038 |
| Transferencia a resultados acumulados | | | | | | | |
| Apropiación Reservas | | 1.395 | 12.552 | | | (39.401) | (39.401) |
| Ajuste / Reclasificación Utilidad del Ejercicio | | | | (994.001) | | | 13.947 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | 200.000 | 42.372 | 350.157 | - | (201.947) | 8.370 | 398.952 |



ING BERNARDO NUSSBAUM
GERENTE



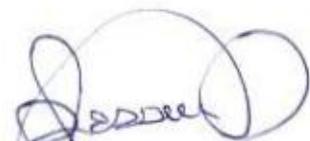
PATRICIO SERRANO
CONTADOR

SERVIDINAMICA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | CODIGO | SALDOS BALANCE (En US\$) |
|--|---------------|--------------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95 | -263.622,50 |
| OPERACIÓN | 9501 | -243.304,26 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 2.405.927,30 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 2.950.160,44 |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | -544.233,14 |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | -2.547.440,27 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | -2.547.440,27 |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | - |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas | 95010204 | |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | - |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | - |
| Dividendos pagados | 950103 | |
| Dividendos recibidos | 950104 | |
| Intereses pagados | 950105 | -101.791,29 |
| INVERSIÓN | 9502 | -20.318,24 |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 950201 | |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | 950202 | |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 950203 | |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950204 | |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950205 | |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 950206 | |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 950208 | - |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | 199.896,81 |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | |
| Compras de activos intangibles | 950211 | |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 950216 | |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950217 | |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950218 | |
| Dividendos recibidos | 950219 | |
| Intereses recibidos | 950220 | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | -220.215,05 |
| FINANCIACIÓN | 9503 | - |
| EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9504 | - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401 | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | -263.622,50 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 326.103,58 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 62.481,08 |



ING BERNARDO NUSSBAUM
GERENTE



PATRICIO SERRANO
CONTADOR