

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDISA S.A.

A los Accionistas de
SERVICIOS A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.** (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador) que comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y las otras notas explicativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SERVICIOS A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.** al 31 de diciembre del 2017 y 2016, su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF.

Aspectos de énfasis

Como se menciona en las Nota 1, a los estados financieros, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las operaciones de la Compañía están concentradas en la venta de inventarios a su compañía relacionada **SUPPLIQUORS S.A.**, para estos años las ventas a esta relacionada, representaron el 80% y 95% del total de sus ingresos respectivamente. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

Fundamentos 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. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de Contaduría Pública 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 proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, cuando esté disponible, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si, de otra forma, parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, y del control interno determinado 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 exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y en conjunto con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, detecte siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, 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 mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.

Obtuvimos 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 Gerencia, 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. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

• 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 logren 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, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

RNAE No. 358
23 de abril del 2018
Quito, Ecuador

Micelle

Carlos A. García L.
Representante Legal
R.N.C.P.A. No. 22857

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDISA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2017	2016
ACTIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	1,648,112	1,150,516
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	(4)	-	400,000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(5)	399,850	33,967
Inventarios	(6)	1,440,175	1,055,806
Activo por impuestos, corriente	(11)	63,023	61,877
Servicios y otros pagos anticipados		1,680	3,273
Total activo corriente		3,552,840	2,705,439
NO CORRIENTE			
Mobiliario y equipo	(7)	568	788
Activo Intangible	(8)	16,520	-
Total activo no corriente		17,088	788
Total activo		3,569,928	2,706,227

Diego Simbaña
Contador General

José Vergara
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2017	2016
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(9)	241,510	112,419
Cuentas por pagar partes relacionadas	(10)	176,954	28,689
Pasivo por impuestos, corriente	(11)	192,580	90,345
Total pasivo corriente		<u>611,044</u>	<u>231,453</u>
Total pasivo		<u>611,044</u>	<u>231,453</u>
PATRIMONIO	(12)		
Capital social		800	800
Reserva legal		16,239	16,239
Aportes futuras capitalizaciones		716,871	716,871
Resultados acumulados:			
Efectos de aplicación NIIF		26,431	26,431
Utilidades retenidas		2,198,543	1,714,433
Total patrimonio		<u>2,958,884</u>	<u>2,474,774</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>3,569,928</u>	<u>2,706,227</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SERVICIO A INDUSTRIA SERVIDINSA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes	(14)	1,955,457	1,155,064
COSTO DE VENTAS	(15)	(1,342,452)	(856,017)
Margen bruto		613,005	299,047
GASTOS			
Administración y ventas	(15)	(70,933)	(192,177)
OTROS INGRESOS			
Otros ingresos	(14)	78,815	109,913
Utilidad antes de impuesto a la renta		620,887	216,783
IMPUESTO A LA RENTA	(11)	(136,777)	(50,627)
UTILIDAD DEL AÑO		484,110	166,156
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
UTILIDAD DEL AÑO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL		484,110	166,156

Diego Simbaña
Contador General

José Vergara
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

RESULTADOS ACUMULADOS							
	CAPITAL SOCIAL		RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	EFFECTOS APLICACIÓN NIIF	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	800		16,239	716,871	26,431	1,653,698	2,414,039
MÁS (MENOS)							
Distribución de dividendos	-		-	-	-	(105,421)	(105,421)
Utilidad del año y otro resultado integral	-		-	-	-	166,156	166,156
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	800		16,239	716,871	26,431	1,714,433	2,474,774
MÁS (MENOS)							
Utilidad del año y otro resultado integral	-		-	-	-	484,110	484,110
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	800		16,239	716,871	26,431	2,198,543	2,958,884


Diego Simbaña
Contador General


José Vergara
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de partes relacionadas y otros	1,571,963	1,391,765
Efectivo pagado a proveedores, partes relacionadas y otros	(1,504,567)	(801,798)
Impuesto a la renta pagado	(31,256)	(82,477)
Gastos bancarios	(839)	(255)
Otros ingresos	78,815	75,946
Efectivo neto provisto por actividades de operación	114,116	583,181
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo recibido por inversiones mantenidas hasta su vencimiento	400,000	50,000
Efectivo pagado por adiciones de activos intangibles	(16,520)	
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	383,480	50,000
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo pagado por dividendos	-	(105,421)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	-	(105,421)
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	497,596	527,760
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	1,150,516	622,756
Saldo al final del año	1,648,112	1,150,516

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

**CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

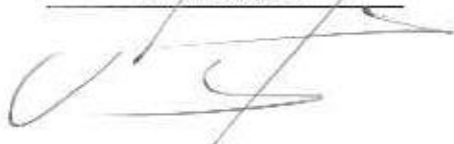
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

2017	2016	
484,110	166,156	UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL
220	220	PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO
136,777	50,627	Depreciación mobiliario y equipo
-	-	Provisión para impuesto a la renta corriente
-	(33,967)	Provisión de intereses por cobrar
791	-	Baja de inventarios
(365,883)	564	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS
-	236,136	(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar partes relacionadas
(385,160)	176,330	(Aumento) Disminución en inventarios
(24,084)	(31,158)	(Aumento) en activo por impuestos, corriente
1,593	-	(Aumento) en servicios y otros pagos anticipados
129,091	90,660	Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
148,265	10,456	Aumento en cuentas por pagar partes relacionadas
(11,604)	(82,843)	(Disminución) pasivo por impuestos, corriente
114,116	583,181	Efectivo neto provisto por actividades de operación

Diego Simbana
Contador General



José Vergara
Gerente General



Las notas adjuntas son parte integrante de estas conciliaciones.