

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

---

ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### Informe de los Auditores Independientes

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: el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

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 2018, su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

#### Aspectos de énfasis

Sin modificar nuestra opinión mencionamos que tal como se describe en la Nota 1, a los estados financieros adjuntos para 2018 y 2017, las operaciones de la Compañía están concentradas en la venta de inventarios a su compañía relacionada **SUPERLIQUORS S.A.**, para estos años las ventas a esta relacionada, representaron el 97% y 84% 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 NIIF; 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 intencionadamente 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.



micelle

RNAE No. 358  
25 de abril del 2019  
Quito, Ecuador



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

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017  
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	261,426	1,648,112
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(4)	6,550	399,850
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(9)	2,734,647	-
Inventarios	(5)	2,842,586	1,440,175
Activo por impuestos, corriente	(10)	121,557	63,023
Servicios y otros pagos anticipados		2,769	1,680
<b>Total activo corriente</b>		<b>5,969,535</b>	<b>3,552,840</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Mobiliario y equipo	(6)	348	568
Activos intangibles	(7)	43,833	16,520
<b>Total activo no corriente</b>		<b>44,181</b>	<b>17,088</b>
<b>Total activo</b>		<b>6,013,716</b>	<b>3,569,928</b>

  
\_\_\_\_\_  
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 2018 y 2017  
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(8)	1,974,977	241,510
Cuentas por pagar partes relacionadas	(9)	38,000	176,954
Pasivo por impuestos, corriente	(10)	411,653	192,580
<b>Total pasivo corriente</b>		<u>2,424,630</u>	<u>611,044</u>
<b>Total pasivo</b>		<u>2,424,630</u>	<u>611,044</u>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
	(11)		
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		2,828,745	2,198,543
<b>Total patrimonio</b>		<u>3,589,086</u>	<u>2,958,884</u>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<u>6,013,716</u>	<u>3,569,928</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.**  
**Estados de Resultados Integral**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Venta de bienes	(13)	4,141,040	1,955,457
Costo de ventas	(14)	<u>(3,028,512)</u>	<u>(1,342,452)</u>
<b>Margen bruto</b>		<b>1,112,528</b>	<b>613,005</b>
<b>GASTOS</b>			
Administración y ventas	(14)	<u>(86,324)</u>	<u>(70,933)</u>
		<b>1,026,204</b>	<b>542,072</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Utilidad antes de impuesto a la renta	(13)	<u>76,004</u>	<u>78,815</u>
		<b>1,102,208</b>	<b>620,887</b>
Impuesto a la renta	(10)	<u>(275,703)</u>	<u>(136,777)</u>
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>		<u><b>826,505</b></u>	<u><b>484,110</b></u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
		-	-
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<u><b>826,505</b></u>	<u><b>484,110</b></u>

  
 \_\_\_\_\_  
 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 2018 y 2017  
 (Expresados en Dólares de F.U.A.)

	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	EFFECTOS APLICACIÓN NIIF	UTILIDADES RETENIDAS	
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
MÁS (MENOS)						
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	(183,117)	(183,117)
Ajuste	-	-	-	-	(13,186)	(13,186)
Utilidad del año y otro resultado integral	-	-	-	-	826,505	826,505
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	800	16,239	716,871	26,431	2,828,745	3,589,086



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  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de partes relacionadas y otros	1,924,501	1,571,963
Efectivo (pagado) a proveedores, partes relacionadas y otros	(3,066,924)	(1,504,567)
Impuesto a la renta (pagado)	(109,254)	(31,256)
Gastos bancarios	(583)	(839)
Otros ingresos	76,004	78,815
<b>Efectivo neto por actividades de operación</b>	<u>(1,176,256)</u>	<u>114,116</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Efectivo recibido por inversiones a corto plazo	-	400,000
Efectivo (pagado) por adiciones de activos intangibles	(27,313)	(16,520)
<b>Efectivo neto por actividades de inversión</b>	<u>(27,313)</u>	<u>383,480</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo (pagado) por dividendos	(183,117)	-
<b>Efectivo neto por actividades de financiamiento</b>	<u>(183,117)</u>	<u>-</u>
<b>(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<u>(1,386,686)</u>	<u>497,596</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
Saldo al inicio del año	<u>1,648,112</u>	<u>1,150,516</u>
Saldo al final del año	<u>261,426</u>	<u>1,648,112</u>

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**  
**por Actividades de Operación**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
 (Expresadas en Dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
UTILIDAD DEL AÑO	826,505	484,110
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO</b>		
Depreciación mobiliario y equipo	220	220
Provisión para impuesto a la renta corriente	275,703	136,777
Baja de inventarios	681	791
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	393,300	(365,883)
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(2,734,647)	-
Inventarios	(1,403,092)	(385,160)
Activo por impuestos, corriente	(88,941)	(24,084)
Servicios y otros pagos anticipados	(1,089)	1,593
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1,613,911	129,091
Cuentas por pagar partes relacionadas	(138,954)	148,265
Pasivo por impuestos, corriente	80,147	(11,604)
<b>Efectivo neto por actividades de operación</b>	<u>(1,176,256)</u>	<u>114,116</u>

  
 \_\_\_\_\_  
 Diego Simbaña  
 Contador General

  
 \_\_\_\_\_  
 José Vergara  
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estas conciliaciones.