

SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
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 2019, 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 2019, 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.

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.

Aspectos de énfasis

Sin modificar nuestra opinión mencionamos, tal como se describe en la Nota 1 a los estados financieros para el 2019 y 2018, las operaciones de compra de la Compañía están concentradas con SUPERLIQUORS S.A.; para estos años, las compras a esta compañía relacionada representan el 98% y 97% respectivamente; por otra parte, durante el 2019 existe un incremento importante en las ventas del 24%; sin embargo, el margen bruto presenta una disminución del 43% con relación al año anterior; por lo que su utilidad neta fue menor debido a un incremento del 372% en sus gastos especialmente de promoción. La Administración de ésta relacionada participa de manera importante en la gestión administrativa y financiera de la Compañía. La Administración común participa de manera importante en la gestión administrativa y financiera de las dos compañías.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

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 en relación con la auditoría de los estados financieros

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

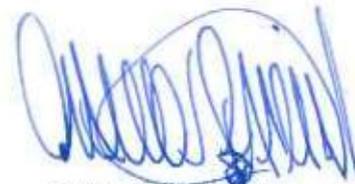
en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- 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.



Omicelle

RNAE No. 358
25 de febrero del 2020
Quito, Ecuador



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

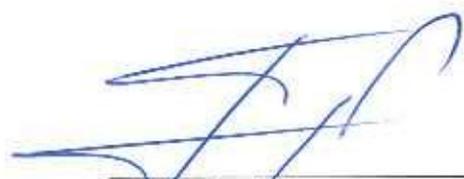
SERVICIO A INDUSTRIA SERVINDINSA S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2019	2018
ACTIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	322,251	261,426
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(4)	94,323	6,550
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(10)	3,302,053	2,734,647
Inventarios	(5)	3,629,055	2,842,586
Activo por impuestos, corriente	(11)	172,028	121,557
Servicios y otros pagos anticipados		-	2,769
Total activo corriente		7,519,710	5,969,535
NO CORRIENTE			
Mobiliario y equipo	(6)	128	348
Activos intangibles	(7)	49,627	43,833
Total activo no corriente		49,755	44,181
Total activo		7,569,465	6,013,716



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 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2019	2018
PASIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Obligaciones con instituciones financieras	(8)	3,108,302	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(9)	372,078	1,974,977
Cuentas por pagar partes relacionadas	(10)	62,000	38,000
Pasivo por impuestos, corriente	(11)	112,693	411,653
Total pasivo corriente		3,655,073	2,424,630
Total pasivo		3,655,073	2,424,630
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		3,154,051	2,828,745
Total patrimonio		3,914,392	3,589,086
Total pasivo y patrimonio		7,569,465	6,013,716

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 2019 y 2018
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes	(14)	5,133,288	4,141,040
Costo de ventas	(15)	<u>(4,383,055)</u>	<u>(3,028,512)</u>
Margen bruto		750,233	1,112,528
GASTOS			
Administración y ventas	(16)	(197,225)	(85,741)
Financieros	(16)	<u>(123,771)</u>	<u>(583)</u>
		(320,996)	(86,324)
		429,237	1,026,204
OTROS INGRESOS			
Utilidad antes de impuesto a la renta	(14)	5,913	76,004
		435,150	1,102,208
Impuesto a la renta	(11)	<u>(109,844)</u>	<u>(275,703)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>325,306</u>	<u>826,505</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
		-	-
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		<u>325,306</u>	<u>826,505</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 2019 y 2018
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

Nota	RESULTADOS ACUMULADOS					
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	EFFECTOS APLICACION NIIF	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
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 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
MÁS (MENOS)						
Utilidad del año y resultado integral	-	-	-	-	325,306	325,306
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	800	16,239	716,871	26,431	3,154,051	3,914,392


 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 2019 y 2018
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de partes relacionadas y otros	4,478,109	1,924,501
Efectivo (pagado) a proveedores, partes relacionadas y otros	(7,161,438)	(3,061,493)
Impuesto a la renta (pagado)	(227,881)	(109,254)
Gastos bancarios	(15,469)	(583)
Ingresos financieros y otros	5,913	76,004
Efectivo neto por actividades de operación	(2,920,766)	(1,170,825)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo (pagado) por adiciones de activos intangibles	(18,409)	(32,744)
Efectivo neto por actividades de inversión	(18,409)	(32,744)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo (pagado) por dividendos	-	(183,117)
Efectivo recibido por obligaciones con instituciones financieras	3,000,000	-
Efectivo neto por actividades de financiamiento	3,000,000	(183,117)
Aumento (Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo	60,825	(1,386,686)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	261,426	1,648,112
Saldo al final del año	322,251	261,426

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 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD DEL AÑO	325,306	826,505
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
Depreciación mobiliario y equipo	220	220
Provisión para impuesto a la renta corriente	109,844	275,703
Amortización de activos intangibles	12,615	5,431
Provisiones intereses por pagar	108,302	-
Baja de inventarios	-	681
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(87,773)	393,300
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(567,406)	(2,734,647)
Inventarios	(786,469)	(1,403,092)
Activo por impuestos, corriente	(98,293)	(88,941)
Servicios y otros pagos anticipados	2,769	(1,089)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(1,602,899)	1,613,911
Cuentas por pagar partes relacionadas	24,000	(138,954)
Pasivo por impuestos, corriente	(360,982)	80,147
Efectivo neto por actividades de operación	<u>(2,920,766)</u>	<u>(1,170,825)</u>


Diego Simbaña
Contador General


José Vergara
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estas conciliaciones.