

**SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO
S.A. “SEIMALSA”**

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL: 31 DE DICIEMBRE DE 2018
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES

r

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estado de Situación Financiera	5 – 6
Estados de resultados Integrales	7
Estados de flujo de efectivo	8 - 9
Estados de evolución del patrimonio	10
Notas a los estados financieros	11 – 30

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIA	: Normas Internacionales de Auditoria
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	: Código de ética para contadores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y la Junta Directiva de
SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado 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 las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos relacionados a la sección **Párrafo de énfasis**, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"**, Al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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 en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"**, 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

La compañía **SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"**, entregó la información financiera del ejercicio fiscal 2018 de forma extemporánea debido a diversos motivos internos, en tal virtud nuestro trabajo se retrasó considerablemente en la presentación final de nuestro informe de Auditoría Externa respecto al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2018. Nuestra opinión no ha sido modificada respecto a dicho suceso.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados 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 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 Encargados 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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable 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), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas 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 son razonables.

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. 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 nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros 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 los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

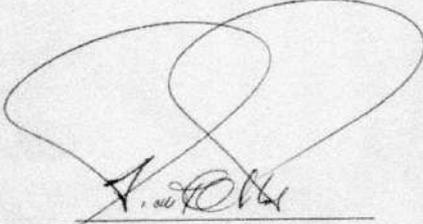
Guayaquil, Agosto 26 de 2019


AUDIHOLDER C. LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil - Ecuador

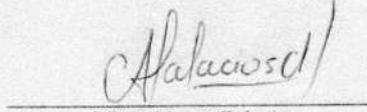

CPA WILLIAM TINEMAZA C.
SOCIO
Reg. No. 27210

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (Expresado en dólares USA)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>(Dólares)</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo.	4	23,606.05	20,145.08
Documentos y Ctas. por cobrar - No relacionadas	5	545,189.50	425,038.06
Inventarios	6	162,337.64	136,952.34
Gastos anticipados	7	66,353.19	17,027.91
Impuestos anticipados	8	<u>500,213.83</u>	<u>496,758.86</u>
Total Activo corriente		<u>1,297,700.21</u>	<u>1,095,922.25</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad, Planta y equipo, neto.	9	440,665.71	480,893.30
Cargos diferidos y otros activos	10	<u>9,513.77</u>	<u>2,000.00</u>
Total Activo no corriente		<u>450,179.48</u>	<u>482,893.30</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,747,879.69</u>	<u>1,578,815.55</u>



 Ing. Vicente Alvarado Villamar
 Gerente General

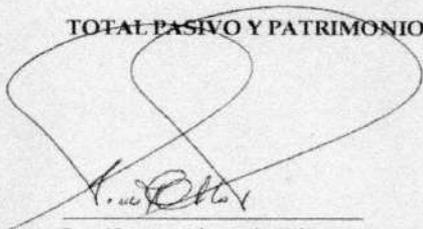


 C.B.A. Mayra Palacios
 Contadora General
 Reg. No. 8642

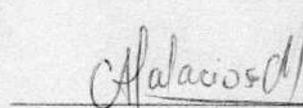
Ver Notas de los Estados Financieros

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en dólares USA)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>(Dólares)</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Documentos y Ctas. por pagar - Bancos	11	92,408.88	60,931.22
Documentos y Ctas. por pagar - No Relacionadas	12	471,577.47	469,008.36
Documentos y Ctas. por pagar - Relacionadas	13	68,298.00	43,695.79
Pasivos acumulados	14	244,208.61	192,573.40
Total Pasivo Corriente		876,492.96	766,208.77
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Pasivos a largo plazo	15	337,941.29	313,296.93
Pasivos por impuesto diferido	16	-	9,326.17
Total Pasivo No Corriente		337,941.29	322,623.10
TOTAL PASIVOS		1,214,434.25	1,088,831.87
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	17	2,000.00	2,000.00
Reserva Legal	18	8,759.67	8,759.67
Reserva de Capital	18	25,171.64	25,171.64
Resultados acumulados NIIF		71,978.02	71,978.02
Utilidad (Pérdida) acumuladas		408,764.90	445,060.27
Utilidad (Pérdida) del ejercicio, neta.		16,771.21	(62,985.92)
Patrimonio de los Accionistas		533,445.44	489,983.68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,747,879.69	1,578,815.55



Ing. Vicente Alvarado Villamar
Gerente General

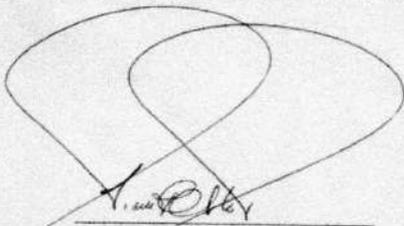


C.B.A. Mayra Palacios
Contadora General
Reg. No. 8642

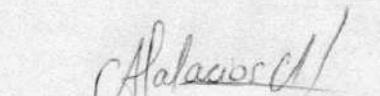
Ver Notas de los Estados Financieros

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (Expresado en dólares USA)

<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>(Dólares)</u>	
		2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias		1,733,620.60	1,781,002.40
Total de Ingresos	19	1,733,620.60	1,781,002.40
 <u>COSTOS Y GASTOS</u>			
Costo de Ventas		1,103,552.10	1,187,540.18
Gastos administrativos y ventas		610,337.67	656,448.14
Total costos y gastos	19	1,713,889.77	1,843,988.32
 Utilidad (Pérdida) antes de participacion e impuesto		 19,730.83	 (62,985.92)
 Menos			
15% Participacion de trabajadores	20	2,959.62	2,940.56
Impuesto a la Renta	20	-	3,665.90
 Utilidad (Pérdida) del ejercicio, neta.		 16,771.21	 (69,592.38)



 Ing. Vicente Alvarado Villamar
 Gerente General



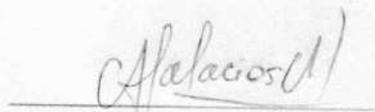
 C.B.A. Mayra Palacios
 Contadora General
 Reg. No. 8642

Ver Notas de los Estados Financieros

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en dólares USA)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>(Dólares)</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo recibido de clientes		2,000,416.03	3,011,543.06
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(2,006,018.10)	(2,967,715.42)
Pólizas suscritas		(22,482.05)	(22,482.05)
Otros pagos por actividades de operación		(19,950.17)	(60,746.97)
Otras entradas (Salidas) de efectivo		-	82,503.96
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades de operación		(48,034.29)	43,102.58
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Compra - Venta de activos fijos, neto		9,486.52	(17,123.79)
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades de inversión:		9,486.52	(17,123.79)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Financiamiento por préstamos a largo plazo		26,690.55	73,949.38
Pago de préstamos		15,318.19	(85,893.02)
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades de financiamiento:		42,008.74	(11,943.64)
Disminución (Aumento) del efectivo y equivalentes de efectivo		3,460.97	14,035.15
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo		20,145.08	6,109.93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO FINAL DEL AÑO		23,606.05	20,145.08


Ing. Vicente Alvarado Villamar
Gerente General


C.B.A. Mayra Palacios
Contadora General
Reg. No. 8642

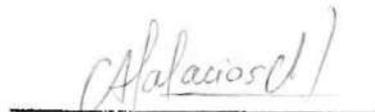
Ver Notas de los Estados Financieros

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALSA"
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA, CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en dólares USA)

	(Dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO:	2018	2017
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	19,730.83	(62,985.92)
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo utilizado en actividades de operación y financiamiento		
Depreciaciones y amortizaciones	30,741.07	34,507.04
Provisión (Utilización) de cuentas incobrables	(2,959.62)	-
Cambios en Activos y Pasivos de Operación y Financiamiento		
(Aumento) Disminución en Docs. Y Ctas. Por Cobrar	(120,151.44)	(13,264.29)
(Aumento) Disminución en Inventarios	(25,385.30)	13,249.29
(Aumento) Disminución en Gastos anticipados	(49,325.28)	9,159.88
(Aumento) Disminución en Imp. Anticipados	(10,968.74)	(80,080.82)
(Aumento) Disminución en Pasivos acumulados	51,205.21	3,537.45
(Aumento) Disminución en Docs. Y Ctas. Por Pagar	59,078.98	138,979.95
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	(48,034.29)	43,102.58



 Ing. Vicente Alvarado Villamar
 Gerente General

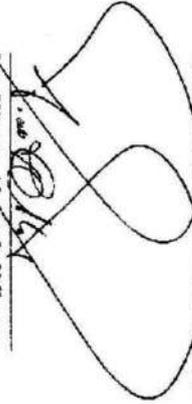


 C.B.A. Mayra Palacios
 Contadora General
 Reg. No. 8642

Ver Notas de los Estados Financieros

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S.A. "SEIMALISA"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares USA.)

	Aportes		Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados NIF	Utilidades Acumuladas	Utilidad Ejercicio	Total
	Capital Social	Ful. Aum. Capital						
Saldo inicial al 31 - Diciembre -16	2,000.00	18,000.00	8,759.67	25,171.64	71,978.02	340,113.61	12,997.28	479,020.22
Movimientos del 2017:								
Ajuste por rectificación de aportes	-	(18,000.00)	-	-	-	-	-	(18,000.00)
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-	91,949.38	-	91,949.38
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	12,997.28	(12,997.28)	-
Utilidad(Pérdida) del ejercicio, neta.	-	-	-	-	-	-	(62,985.92)	(62,985.92)
Saldo inicial al 31 - Diciembre -17	2,000.00	-	8,759.67	25,171.64	71,978.02	445,060.27	(62,985.92)	489,983.68
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	(62,985.92)	62,985.92	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	26,690.55	-	26,690.55
Utilidad(Pérdida) del ejercicio, neta.	-	-	-	-	-	-	16,771.21	16,771.21
Saldo inicial al 31 - Diciembre -17	2,000.00	-	8,759.67	25,171.64	71,978.02	408,764.90	16,771.21	533,445.64


 Hng. Vicente Alvarado Villamar
 Gerente General


 C.B.A. Mayra Palacios
 Contadora General
 Reg. No. 8642

Ver Notas de los Estados Financieros

