

SINAILAB S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2019 y 2018

ÍNDICE

CONTENIDO	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE	
Dictamen profesional de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados	7
Estados de cambios en el patrimonio	8
Estados de flujos de efectivo	9
Nota a los estados financieros	11 en adelante

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

CONTENIDO	SIGNIFICADO
La Compañía	SINAILAB S.A.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
IVA	Impuesto al valor agregado
IRF	Impuesto de retención en la fuente
IR	Impuesto a la renta
NCI	Normas de control interno
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
Nº	Número
RO	Registro oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 24 de Abril de 2020

**A la Junta General de Accionistas de:
SINAILAB S.A.**

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SINAILAB S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo expresan la imagen fiel, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SINAILAB S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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.

Considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de La Compañía de acuerdo con el código de ética y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011.

Responsabilidad de la Administración de La Compañía por los estados financieros

La administración de La Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF y de los controles internos que considere relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de La Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados de la contabilidad. A menos que la administración tenga la intención de liquidar a La Compañía o de cesar sus operaciones.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de información financiera de La Compañía.



Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de supuesto de negocio en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de La Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que La Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las notas a éstos, que representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de La Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría



NEXO AUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de Julio de 2020.

Nexcoauditores Nexaudit Cia. Ltda.

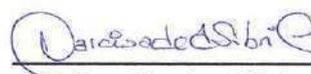
SC.- RNAE N° 942

Ing. Com. CPA. Saúl Vázquez León, MCF
Socio - Gerente
Registro CPA 28990

SINAILAB S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo			
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	178.759	150.633
Activos financieros	3	321.795	350.857
Inventarios	4	113.436	134.206
Servicios y otros pagos anticipados		9.085	121.296
Activos por impuestos corrientes	5	21.595	17.240
<u>Activo no corriente</u>			
Propiedades, planta y equipo	6	532.855	540.553
Propiedades de inversión	7	63.573	65.124
Activos por impuestos diferidos	8	9.102	4.548
Otros activos no corrientes	9	502.531	60.804
TOTAL ACTIVOS		1.752.731	1.445.260
Pasivo			
<u>Pasivo corriente</u>			
Cuentas y documentos por pagar	10	246.031	267.214
Provisiones		24.186	26.552
Otras obligaciones corrientes	11	194.898	206.175
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	12	35.544	3.535
Anticipos de clientes		-	3.361
Otros pasivos corrientes		52.081	4.897
<u>Pasivo no corriente</u>			
Cuentas y documentos por pagar	10	11.631	1.770
Provisiones por beneficios a empleados	13	102.800	88.907
Pasivo diferido	8	7.740	7.929
Otros pasivos no corrientes		40.364	-
TOTAL PASIVO		715.275	610.339
Patrimonio neto			
Capital	14	200.000	200.000
Reservas		111.655	82.295
Resultados acumulados		441.129	259.021
Resultados del ejercicio		284.672	293.606
TOTAL PATRIMONIO		1.037.456	834.921
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.752.731	1.445.260


 Ing. Jorge Méndez Méndez
Gerente General


 Ing. Narcisca Sibri
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

SINAILAB S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestación de servicios		2.391.642	2.203.811
Dividendos		12.699	6.171
Otros ingresos de actividades ordinarias		3.000	3.000
(-) descuento en ventas		(294.792)	(164.179)
Otros ingresos		43.943	28.856
Ventas netas		2.156.491	2.077.659
Costo de ventas y producción	15	(1.020.315)	(1.032.602)
Utilidad bruta en ventas		1.136.177	1.045.057
Gastos de venta	16	(249.398)	(197.542)
Gastos Administrativos	17	(411.541)	(359.026)
Gastos financieros		(29.232)	(22.926)
Resultado del ejercicio antes de impuestos		446.006	465.563
15% participación trabajadores	18	(66.901)	(69.834)
Impuesto a la renta causado	18	(99.176)	(106.860)
Resultado del ejercicio después de impuestos		279.929	288.869
(+) ingreso por impuesto diferido		4.743	4.737
Resultado del ejercicio después de impuestos diferidos		284.672	293.606
Resultado integral del ejercicio después de impuestos		284.672	293.606


 Ing. Jorge Méndez Méndez
Gerente General


 Ing. Narcisa Sibri
Contadora

SINAILAB S.A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Reserva de capital	Ganancia neta del período	Total Patrimonio
Saldo inicial 01 enero 2018	200.000	64.042	149.040	5.618	14.610	182.526	615.836
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		18.253	164.273			(182.526)	-
Distribución de dividendos			(74.520)				(74.520)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							
Saldo inicial 31 diciembre 2018	200.000	82.295	238.793	5.618	14.610	293.606	834.921
Dividendos			(82.137)				(82.137)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		29.361	264.245			(293.606)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							
Saldo final 31 diciembre 2019	200.000	111.655	420.902	5.618	14.610	284.672	1.037.456


Ing. Jorge Méndez Méndez
Gerente General


Ing. Narcisca Sibri
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

SINAILAB S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	28.126	1.692
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	131.472	144.742
Clases de cobros por actividades de operación	2.124.339	1.108.677
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.124.339	1.104.483
Otros cobros por actividades de operación	-	4.194
Clases de pagos por actividades de operación	(1.912.910)	(910.003)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.452.214)	(479.481)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(457.870)	(430.522)
Otros pagos por actividades de operación	(2.827)	
Dividendos recibidos	12.699	6.171
Intereses pagados	(24.614)	(19.366)
Intereses recibidos	3.304	658
Impuestos a las ganancias pagados	(111.215)	(68.801)
Otras entradas (salidas) de efectivo	39.870	27.405
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(63.079)	(27.427)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(52.737)	(29.970)
Compras de otros activos a largo plazo	(12.914)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.572	2.542
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(40.267)	(115.622)
Financiación por préstamos a largo plazo	41.870	-
Dividendos pagados	(82.137)	(74.520)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(41.102)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.126	1.692
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	150.633	148.941
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>178.759</u>	<u>150.633</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

SINAILAB S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO.
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	446.006	465.563
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(89.289)	(126.469)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	72.171	50.226
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(99.176)	(106.860)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(66.901)	(69.834)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	4.616	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(225.245)	(194.353)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	27.081	(230.018)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(282.596)	(60.424)
(Incremento) disminución en inventarios	20.771	34.042
(Incremento) disminución en otros activos	(4.355)	(2.326)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	16.795	696.187
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10.511)	44.579
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2.963)	30.691
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(3.361)	(708.835)
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>13.894</u>	<u>1.751</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>131.472</u>	<u>144.742</u>



 Ing. Jorge Méndez Méndez
Gerente General



 Ing. Narcisa Sibri
Contadora