CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Consultora Cepeda@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

SERVIO S.A.

Al 31 de diciembre de 2015

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

Servio S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2015

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US$ dólar

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Servio S. A.
Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Servio S.A., que comprende los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2015, y los Estado de Cambios de Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras de Auditoria y Aseguramiento. En tal virtud emito la opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internaciones de Información Financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoria. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Servio S.A., al 31 de diciembre del año 2015, y los resultados de sus operaciones, terminadas en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, julio 13 de 2016

SERVIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	ACTIVO		2015		2014
Corriente					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	*3*	*$*	*15.450,00*		*0,00*
Cuentas por Cobrar	*4*		*85.865,50*		*0,00*
Crèdito Tributario			*0,00*		*16.320,31*
Total Activo Corriente		***$***	***101.315,50***	***$***	***16.320,31***
Propiedades, Planta y Equipo	*5*				
Terrenos		*$*	*1.245.556,81*	*$*	*1.245.556,81*
Edificios			*644.786,30*		*644.786,30*
Muebles y Enseres			*829,99*		*829,99*
Maquinarias y Equipos			*543.506,76*		*543.506,76*
Equipo de Computación			*308,00*		*308,00*
Vehiculos			*31.121,98*		*31.121,98*
Total Propiedades, Planta y Equipo			*2.466.109,84*	*$*	*2.466.109,84*
Depreciación Acumulada			*-319.232,78*		*-319.232,78*
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		***$***	***2.146.877,06***	***$***	***2.146.877,06***
Total Activo		***$***	***2.248.192,56***	***$***	***2.163.197,37***

Ver notas a los estados financieros.

SERVIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVO

		2015	2014
Corriente			
Participaciòn de Trabajadores	***6***	*$ 1.569,14*	*0,00*
Impuesto na la Renta	***7***	*14.090,45*	*0,00*
Total Pasivo Corriente		***$ 15.659,59***	***0,00***
Patrimonio			
Capital Suscrito	***8***	*$ 800,00*	*$ 800,00*
Reserva Legal		*400,00*	*400,00*
Resultados Acumulados Aplic.NIFF´s		*1.809.691,09*	*1.809.691,09*
Utilidades Acumuladas		*352.306,28*	*215.871,04*
Utillidad Liquida del Ejercicio	***9***	*69.335,60*	*136.435,24*
Total Patrimonio		***$ 2.232.532,97***	***$ 2.163.197,37***
Total Pasivo y Patrimonio		***$ 2.248.192,56***	***$ 2.163.197,37***

Ver notas a los estados financieros.

SERVIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

		2015		***2014***
Ventas		*221.170,74*	*$*	*1.630.215,07*
Otros Ingresos		*0,00*		*16.680,72*
		221.170,74	*$*	***1.646.895,79***
Costo de Ventas		*0,00*		*-718.610,32*
Utilidad Bruta en Ventas	***$***	***221.170,74***	***$***	***928.285,47***
Gastos Operacionales:				
Gastos de Administraciòn	*$*	*130.709,80*	*$*	*511.880,14*
Otros Gastos		*80.000,00*		*303.722,66*
Total Gastos Operacionales	***$***	***210.709,80***	***$***	***815.602,80***
Utilidad Operacional	*$*	*10.460,94*	*$*	*112.682,67*
15% Participaciòn de Trabajadores		*-1.569,14*		*-16.902,40*
Utilidad Gravable		*8.891,80*		*95.780,27*
Mas: Gastos no deducibles		*80.000,00*		*79.136,71*
Utilidad antes de Impuesto ala Renta		*88.891,80*		*174.916,98*
22% Impuesto a la Renta		*-19.556,20*		*-38.481,74*
Utillidad Liquida	***$***	***69.335,60***	***$***	***136.435,24***

Ver notas a los estados financieros.

SERVIO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF´s	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1/enero/2015	800,00	400,00	215.871,04	1.809.691,09	136.435,24		2.163.197,37
Utilidad presente ejercicio						69.335,60	69.335,60
Ajuste			136.435,24		-136.435,24		0,00
Saldo a dic. 31/2015	**$ 800,00**	**$ 400,00**	**$ 352.306,28**	**$ 1.809.691,09**	**$ -**	**69.335,60**	**$ 2.232.532,97**

Ver notas a los estados financieros.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

SERVIO S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	*$*	*221.170,74*
GASTOS ADMINISTRATIVOS		*-109.584,40*
PAGOS REALIZADOS A PROVEEDORES		*-75.010,94*
PARTICIPACIÒN DE TRABAJADORES		*-1.569,14*
IMPUESTO A LA RENTA		*-19.556,20*
FLUJO NETO/ACTIVIDAD OPERACIONAL	***$***	***15.450,06***
ACTIVIDAD DE INVERSION		
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD DE INVERSION		***0,00***
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
FLUJO NETO /ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		***0,00***
INCREMENTO (DISMINUCIÒN) NETO DE EFECTIVO Y EQ,AL EFECTIVO	***$***	***15.450,06***
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		***0,00***
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	***$***	***15.450,06***

Ver notas a los estados financieros.

Servio S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía "Servio" S.A. fue constituida por Escritura Pùblica otorgada ante el Abogado Roberto Pombo Molina, Notario Cuarto del Cantón Machala, el 30 de noviembre del año 2000. Inscrita en el Registro Mercantil del Mismo Cantón el 10 de enero de año 2001, con el capital suscrito de $ 800.00 dólares de los Estados Unidos de América. El Objeto Social es dedicarse al desarrollo y explotación bioacuàtica en todas sus fases, producción, comercialización y exportación; instalación de laboratorios para la producción de larvas de camarón y otras especies,... etc.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, de acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de presentación. *Los estados financieros han sido preparados en USD$ dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financieras, según la Resolución Societaria No.08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

Propiedades, Planta y Equipo
Terrenos, Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos, Equipos de Computación y Vehículos, registra el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta.

La vida útil calculada para propiedad planta y equipos es:

	Años
Terrenos	
Edificios	*5*
Muebles y enseres	*10*
Maquinarias y Equipos	*10*
Equipos de Computación	*33*
Vehículos	*5*

Servio S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo ***$ 15,450.00***

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2015.

4. Cuentas por Cobrar ***$ 85,865.50***

Revela el saldo cuantificado de la pesca bioacuática (camarón) al 31 de diciembre de 2015 cuyo importe esta pendiente de recaudar sin intereses.

5. Propiedades, Planta y Equipo	***2014***	***2015***	***Variaciones***
Terrenos	$ 1,245,556.81	$ 1,245,556.81	0.00
Edificios	644,786.30	644,786.30	0.00
Muebles y Enseres	829.99	829.99	0.00
Maquinarias y Equipos	543,506.76	543,506.76	0.00
Equipos de Computación	308.00	308.00	0.00
Vehículos	31,121.98	31,121.98	0.00
Total Propiedades, Planta y Equipo	$ 2,466,109.84	$ 2,466,109.84	0.00
Depreciación Acumulada	(319,232.78)	(319,232.78	0.00
Total Propiedades, Planta y Equipo	***$ 2,146,877.06***	***$ 2,146,877.06***	***0.00***

Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo más las Revalorizaciones efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

6. Participación de Trabajadores ***$ 1,569.14***

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generada por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2015.

7. Impuesto a la Renta ***$ 14,090.45***

Saldo del importe del Impuesto a la Renta pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2015.

8 .Capital Suscrito ***$ 800.00***

Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de $ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.

Servio S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

9. Utilidad.

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía revela la utilidad liquida de $ 69,335.60, proveniente del objeto social económico "explotación bioacuâtica en todas sus fases" que consta en la escritura pública de constitución legal.

10. *La compañía no registra activos ni pasivos contingentes al 3 de diciembre de 2015.*

11. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es dedicarse al desarrollo y explotación bioacuàtica en todas sus fases de producción comercialización y exportación; instalación de laboratorios para el criadero de de larvas de camarón y otras especies, etc; en tal virtud, sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido en la Resolución Societaria No. 040 .Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004.*

12. *La Compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2010,2011,2012,2013,2014 incluso, 2015 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

13. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015, y la fecha de presentación de estos estados financieros (julio 13 de 2016), en adición a las notas explicativas, no se han producido eventos significativos que en opinión de la Administración Central de la compañía, hayan tenido efecto relevantes en los estados financieros.