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

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Servio S.A.

Al 31 de diciembre de 2017

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2205

Servio S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del año 2017

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$ Dólares

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

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 Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, así como un resumen de las políticas contables significativas, el mismo que contiene una 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 principios de contabilidad generalmente aceptados 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 que no contienen 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 auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen 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 auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra 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 de 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín Esaúl Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Guayaquil, 24 de agosto de 2018

SERVIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO

			2016		2017
Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	$	89.751,12	$	45.550,00
Cuentas por Cobrar-Clientes	4		0,00		43.160,96
Inventario	5		0,00		49.973,17
Total Activo Corriente		$	**89.751,12**	$	**138.684,13**
Propiedades, Planta y Equipo	6				
Terrenos		$	1.245.556,81	$	1.245.556,81
Edificios			644.786,30		644.786,30
Maquinarias y Equipos			543.506,76		543.506,76
Equipos de Computación			0,00		0,00
Vehiculos			31.121,98		31.121,98
Total Prop.,Planta y Equipo			2.464.971,85		2.464.971,85
Depreciación Acumulada			-319.232,78		-319.232,78
Total Prop.,Planta y Equipo		$	**2.145.739,07**	$	**2.145.739,07**
Totral Activo		$	**2.235.490,19**	$	**2.284.423,20**

.....
ING. ZOILO RAMOS VIDAL
GERENTE

.....
LUIS ALBERTO BUSTAMANTE ABAD
CONTADOR
REG. NAC.# 32739

Ver notas a los estados financieros.

SERVIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO

			2016		2017
Corriente					
15% Participación Trabajadores	7		3.357,22		447,80
Total Pasivo Corriente		$	**3.357,22**	$	**447,80**
Total Pasivo		$	**3.357,22**	$	**447,80**
Patrimonio					
Capital Suscrito	8	$	800,00	$	800,00
Reserva Legal			0,00		400,00
Resultados Acumulados NIFF			1.809.691,09		2.280.796,14
Utilidades Acumuladas			421.641,88		0,00
Utilidad del Ejercicio	9		0,00		1.979,26
Total Patrimonio		$	**2.232.132,97**	$	**2.283.975,40**
Total Pasivo y Patrimonio		$	**2.235.490,19**	$	**2.284.423,20**

.....
ING. ZOILO RAMOS VIDAL

.....
LUIS ALBERTO BUSTAMANTE ABAD
CONTADOR
REG. NAC. # 32739

Ver notas a los estados financieros.

SERVIO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Ventas	*$*	*1.286.454,21*
Costo de Ventas		*0,00*
Utilidad Bruta	***$***	***1.286.454,21***
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administraciòn	*$*	*1.283.468,90*
Otros Gastos		*0,00*
Total Gastos Operacionales	***$***	***1.283.468,90***
Utilidad antes del 15% Participaciòn de Traabajadores e Impuesto a la Renta	*$*	*2.985,31*
15% Impuesto a la Renta		*-447,80*
Utilidad Gravable		*2.537,51*
Màs; Gastos no deducibles		*0,00*
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		*2.537,51*
25% Impuesto a la Renta		*-558,25*
Utilidad Liquida	***$***	***1.979,26***

.....
ING. ZOILO RAMOS VIDAL

.....
LUIS ALBERTO BUSTAMANTE ABAD
CONTADOR
REG.NAC. No. 32739

Ver notas a los estados financieros.

SERVIO S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACU MUL. NIFF	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2017	800,00		1.809.691,09	421.641,88	49.863,17	2.281.996,14
Ajustes		400,00	471.105,05	-421.641,88	-49.863,17	-400,00
					1.979,26	1.979,26
Dic. 31/2017	**$ 800,00**	**$ 400,00**	**$ 2.280.796,14**	**$ -**	**$ 1.979,26**	**$ 2.283.975,40**

.....
ING. ZOILO RAMOS VIDAL
GERENTE

.....
LUIS ALBERTO B USTAMANTE ABAD
CONTADOR
REG.NAC.No. 32739

Ver notas a los estados financieros.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

SERVIO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operaciòn	
Clases de cobros por actividades de operaciòn	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestaciòn de servicios	1.266.454,21
Clases de pagos por actividades de operaciòn	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.203.802,12
Pagos a y por cuenta de los empleados	-79.666,78
Otras entradas (salidas) de efectivo	-47.076,43
	$ -44.091,12
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÒN	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**0,00**
INCREMENTO (DISMINUCIÒN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-44.091,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	89.641,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$ 45.550,00**

ING. ZOILO RAMOS VIDAL
GERENTE

LUIS ALBERTO BUSTAMANTE ABAD
CONTADOR
REG. NAC. No. 32739

Ver notas a los estados financieros.

Servio S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía "Servio" S.A., fue constituida por Escritura Pública otorgada ante el Abogado Roberto Pombo Molina Notario Cuarto del Cantón Machala, el 30 de noviembre del año 2010. Inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 10 de enero del año 2011, con el capital suscrito de $ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América. El objeto social de la compañía tiene por finalidad dedicarse al desarrollo y explotación bioacuática en todas sus fases, producción, comercialización y exportación, instalación de laboratorios para la producción de larvas de camarón y otras especies, etc.

2. Políticas Contables Significativas

Las Políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas Políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIC-NIIFs de acuerdo a la Resolución de 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, fueron preparados en US$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° **08G.DSC** vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

Porcentajes de depreciación aplicables a Propiedades, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	***Tasa***
Terrenos	
Edificios	*20%*
Muebles y Enseres	*10%*
Maquinarias y Equipos	*10%*
Vehículos	*20%*
Equipos de Computación	*33%*

Servio S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo ***$ 45,550.00***

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

4. Cuentas por Cobrar-Clientes ***$ 43,160.96***

Contabiliza el saldo generado por la comercialización de camarón a sus clientes al 31 de diciembre de 2017 sin intereses anuales.

5. Inventario	***2016***	***2017***	***Variaciòn***
	$ 49,973.17	***49,973,17***	***$ 0,00***

Saldo establecido la compañía al 31 de diciembre de 2017, conformado por balanceado Nicovita 35% acabado para camarón.

6. Propiedad, Planta y Equipo	***2016***	***2017***	***Variaciones***
Terrenos	*$ 1,245,556.81*	*$ 1,245,556.81*	*0.00*
Edificios	*644,786.30*	*644,786.30*	*0.00*
Maquinarias y Equipos	*543,506.76*	*543,506.76*	*0.00*
Vehículos	*31,121.98*	*31,121.98*	*0.00*
Total Propied, Planta y Eq.	***$ 2,464,971.85***	***$ 2,464,971.85***	***0.00***
Depreciación Acumulada	*(319,232.78)*	*(319,232.78)*	*0.00*
Total Propied.Planta y Equipo	***$ 2,145,739.07***	***$ 2,145,739.07***	***0.00***

Las propiedades, planta y equipos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

7. Participación de Empleados	***2016***	***2017***	***Variación***
	$ 3,357.22	***$ 447.80***	***$ (2,909.42)***

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2017.

8. Capital Social ***$ 800.00***

Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros.

Servio S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

9. Al 31 de diciembre de 2017 la compañía registra la utilidad liquida $ 1,979.26 producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

10. ***Reserva Legal****: De conformidad con el Art. 297 contenido en la Ley de Compañía, vigente en el Ecuador, la empresa revela el importe del 10% de la utilidad líquida en la cantidad de $197,92 para constituir la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*

11. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de .2004, la finalidad de la compañía es dedicarse al desarrollo y explotación bioacuàtica en todas sus fases de producción, comercialización y explotación, instalación de laboratorios para el criadero de larvas de camarón y otras especies, etc., en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor al 31 de diciembre de 2017.

12. Los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 incluso 2017, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

13. La compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden al año terminado al 31 de diciembre de 2017.

14. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros (24 de agosto de 2018), en adición a las notas explicativas, no se ha registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.