

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
Societario-Contable-Tributario  
Registro Nac. De Contadores 2208  
Licencia Profesional 5723  
donefra\_cepeda32@hotmail.com

**SERVIO S.A.**

**Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2018**

**Contenidos:**

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

**Abreviaturas usadas:**

**US\$ Dólares**

**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 el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, así como un resumen de las políticas contables significativas, el mismo que contiene una opinión con salvedad.

**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. Sin embargo la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

**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 depende 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.



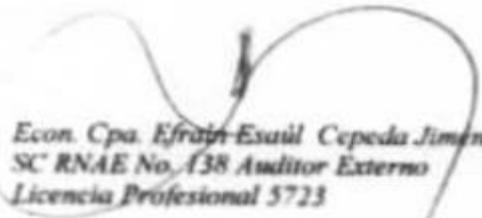
Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia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

#### **Párrafo de Énfasis**

De conformidad con el Art. 297 contenido en la Ley de Compañías vigente, la compañía no registra el 10 % de la utilidad líquida obtenida en el ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2018, para formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital Social.

#### **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 2018, 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 Esauil Cepeda Jiménez  
SC RNAE No. 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723

Guayaquil, 21 noviembre de 2019



**SERVIO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ACTIVO**

<b>Corriente</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<b>3</b>	\$ 45.782,00	\$ 45.550,00
Cuentas por Cobrar-Clientes		0,00	43.160,96
Inventario		0,00	49.973,17
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 45.782,00</b>	<b>\$ 138.684,13</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>4</b>		
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
<b>Total Prop.,Planta y Equipo</b>		<b>2.464.971,85</b>	<b>2.464.971,85</b>
Depreciación Acumulada		-319.232,78	-319.232,78
<b>Total Prop.,Planta y Equipo</b>		<b>\$ 2.145.739,07</b>	<b>\$ 2.145.739,07</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 2.191.521,07</b>	<b>\$ 2.284.423,20</b>

.....  
 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 2018**

**PASIVO**

<b>Corriente</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
15% Participación Trabajadores	5	2.505,33	447,80
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 2.505,33</b>	<b>\$ 447,80</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 2.505,33</b>	<b>\$ 447,80</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Suscrito	6	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal		0,00	0,00
Resultados Acumulados NIFF		1.703.657,86	1.809.691,09
Utilidades Acumuladas		473.484,31	471.505,05
Utilidad del Ejercicio	7	11.073,57	1.979,26
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 2.189.015,74</b>	<b>\$ 2.283.975,40</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 2.191.521,07</b>	<b>\$ 2.284.423,20</b>

.....  
 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 2018**

	2018		2017
Ventas	\$584.535,71	\$	1.286.454,21
Costo de Ventas	\$498.722,58		-1.203.802,00
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>\$85.813,13</b>	<b>\$</b>	<b>82.652,21</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>			
Gastos de Administración	\$69.110,91	\$	79.666,90
Otros Gastos	\$0,00		0,00
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$69.110,91</b>	<b>\$</b>	<b>79.666,90</b>
<b>Utilidad antes del 15% Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>\$16.702,22</b>	<b>\$</b>	<b>2.985,31</b>
15% Impuesto a la Renta	-2.505,33		-447,80
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>\$14.196,89</b>		<b>2.537,51</b>
Más: Gastos no deducibles	\$0,00		0,00
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>14.196,89</b>		<b>2.537,51</b>
22% Impuesto a la Renta	-3.123,32		-558,25
<b>Utilidad Líquida</b>	<b>\$11.073,57</b>	<b>\$</b>	<b>1.979,26</b>

.....  
 ING. ZOILO RAMOS VIDAL

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

Ver notas a los estados financieros.



6

**SERVIO S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESULTADOS ACU MUL. NIFF</b>	<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Enero 1/2018	800,00		1.809.691,09	471.505,05	1.979,26	2.283.975,40
Ajustes			-106.033,23	1.979,26	-1.979,26	-106.033,23
Utilidad 2018					11.073,57	11.073,57
<b>Dic. 31/2018</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1.703.657,86</b>	<b>\$ 473.484,31</b>	<b>\$ 11.073,57</b>	<b>\$ 2.189.015,74</b>

.....  
**ING. ZOILO RAMOS VIDAL**  
**GERENTE**

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

*Ver notas a los estados financieros.*



**SERVIO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

**INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) 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 Operación**

**Clases de cobros por actividades de operación**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 584.535,71

**Clases de pagos por actividades de operación**

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios -498.722,58

Pagos a y por cuenta de los empleados -74.739,56

Otras entradas (salidas) de efectivo -10.841,57

**FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

\$ 232,00

**FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

0,00

**FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO**

0,00

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

232,00

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO**

45.550,00

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO**

\$ 45.782,00

.....  
**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 2018**

**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 es 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, Valores y Seguros, 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

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa</b>
Terrenos	
Edificios	20%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

**Ver notas a los estados financieros.**



**Servio S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

**3. Efectivo y Equivalente de Efectivo** **\$ 45,782.00**

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

<b>4. Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Terrenos	\$ 1,245,556.81	\$ 1,245,556.81	0.00
Edificios	644,786.30	644,786.30	0.00
Muebles y Enseres	00.00	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos	543,506.76	543,506.76	0.00
Equipos de Computación	0.00	0.00	0.00
Vehículos	31,121.98	31,121.98	0.00
<b>Total Propied, Planta y Eq.</b>	<b>\$ 2,464,971.85</b>	<b>\$ 2,464,971.85</b>	<b>\$ 0.00</b>
Depreciación Acumulada	(319,232.78)	(319,232.78)	0.00
<b>Total Propied.Planta y Equipo</b>	<b>\$2,145,739.07</b>	<b>\$ 2,145,739.07</b>	<b>\$ 0.00</b>

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.

<b>5. Participación de Empleados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	\$ 2,505.33	\$ 447.80	\$ 2,057.53

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 2018.

**6. 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 2018.

7. Al 31 de diciembre de 2018 la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$11,073.57, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

*Ver notas a los estados financieros.*



**Servio S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018**

8. *La finalidad de la compañía es dedicarse al desarrollo y explotación bioacuática 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 no revela tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor al 31 de diciembre de 2018.*
9. *Los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
10. *La compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2018.*

**11. Hechos Subsecuentes**

*Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de presentación de estos Estados Financieros (21 de noviembre de 2019), 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.*

**Ver notas a los estados financieros.**