

CONSULTORA CEPEDA

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SC RNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

Consultoracepeda32@hotmail.com

SERVIGRUP CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2013

Contenido:

Informe de Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Evolución de Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas:

US\$ dólares



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

***A la Junta General de Socios de la Compañía
Servigrup Cia.Ltda***

Informe sobre los Estados Financieros

*He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Servigrup Cia. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo al 31 de diciembre del año 2013 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2013, 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 las normas internacionales de contabilidad NIC y las normas internacionales de información financieras 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; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las Circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, 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 de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las normas 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 razonable para emitir una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía "Servigrup" Cia. Ltda. al 31 de diciembre del año 2013, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, mayo 29 de 2014



SERVIGRUP C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO

Corriente		2013		2012
Efectivo y Equivalentes al efectivo	3	112.179,25	\$	19.652,42
Cuentas por Cobrar-Relacionadas	4	2.605,75		10.450,11
Dividendos por Cobrar		0,00		187.027,59
Otras Cuentas por Cobrar	5	19.495,05		18.906,29
Seguros pagados ppor Anticipado	6	4.433,69		
Crédito Tributario	7	10.531,36		13.169,79
Total Activo Corriente		149.245,10	\$	249.206,20
Propiedades, Planta y Equipos	8			
Terrenos		117.137,78	\$	117.137,78
Edificios		11.253,21		11.253,21
Mejoras		23.405,10		23.405,10
Muebles y Enseres		21.805,93		21.805,93
Equipos de Oficina		6.347,62		6.347,62
Equipo de Computación		9.779,54		9.779,54
Total Propiedades, Planta y equipo		189.729,18	\$	189.729,18
Depreciación Acumulada		-42.983,92		-41.590,12
Total Prtopiedades, Planta y equipo		146.745,26	\$	148.139,06
Diferido	9			
Programas Computarizados		2.598,95		2.598,95
				2.598,95
Amortización Acumulada		-2.598,95		-2.598,95
Total Activo Diferido		0,00	\$	-
Largo Plazo				
Acciones de Compañías	10	3.295.236,91		3.295.236,91
Compañías Relacionadas	11	1.014,38		1.014,38
Total Activo Largo Plazo		3.296.251,29	\$	3.296.251,29
Total Activo		3.592.241,65	\$	3.693.596,55

Ver notas a los estados financieros.



SERVIGRUP CI. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

PASIVO		2013	2012
Corriente			
Proveedores	12	72.825,99 \$	71.630,71
Obligaciones IESS	13	846,15	845,91
Beneficios Sociales	14	2.676,61	2.964,54
Descuentos a Empleados		0,00	42,45
Otras Cuentas por Pagar	15	101.507,10	208.531,23
Obligaciones Tributarias	16	604,21	137,95
Total Pasivo Corriente		178.460,06 \$	284.152,79
Largo Plazo			
Cuentas por Pagar	17	528.499,49 \$	528.499,49
Otras Cuentas por Pagar	18	969.445,34	969.445,34
Dividendos por Pagar	19	1.164,21	1.164,21
Total Largo Plazo		1.499.109,04 \$	1.499.109,04
Total Pasivo		\$ 1.677.569,10	\$ 1.783.261,83
Patrimonio			
Capital Suscrito	20	100.000,00 \$	100.000,00
Capital Suscrito no pagado		0,00	-74.400,00
Reserva Legal		50.000,00	50.000,00
Reserva Facultativa		492.433,19	572.433,19
Reserva de Capital		1.124.059,60	1.124.059,60
Otras Reservas		185.277,55	185.277,55
Resultados Acum. por Aplic. 1era. vez NIFF's		-11.230,06	-11.230,06
Pérdidas Acumuladas		-35.805,56	-35.805,56
Utilidad del Ejercicio	21	9.937,83	0,00
Total Patrimonio		1.914.672,55 \$	1.910.334,72
Total Pasivo y Patrimonio		3.592.241,65 \$	3.693.596,55

Ver notas a los estados financieros.



SERVIGRUP C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	2013	2012
Ventas	142.569,31	117.393,79
Otros Ingresos	0,00	0,00
Utilidad Bruta	\$ 142.569,31	\$ 117.393,79
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	\$ 114.176,52	\$ 111.368,98
Total Gastos Operativos	\$ 114.176,52	\$ 111.368,98
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$ 28.392,79	\$ 6.024,81
15% Participación Trabajadores		0,00
Anticipo Impuesto Renta		-19.174,78
22% Impuesto a la Renta causado	18.454,96	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$ 9.937,83	\$ (13.149,97)

Ver notas a los estados financieros.

SERVIGRUP S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL	CAPITAL SUSCRITO NO PAG.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS 1CUM. TERA VEZ NIII	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2013	100,000.00	-74,400.00	50,000.00	572,433.19	1,124,059.60	185,277.55	-11,230.06	-35,805.56	0.00	1,910,334.72
Utilidad									9,937.83	9,937.83
Transferencias		74,400.00								74,400.00
Dividendos				-80,000.00						-80,000.00
Dic. 31/2013	100,000.00	0.00	50,000.00	492,433.19	1,124,059.60	185,277.55	-11,230.06	-35,805.56	9,937.83	1,914,672.55

Ver notas a los estados financieros.





SERVIGRUP C.LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

FLUJO DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	126.752,78
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	28.625,95
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ 98.126,83

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

DISMINUCION DE LAS RESERVAS	-80.000,00
AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	74.400,00
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	\$ (5.600,00)

FLUJO DE INVERSION

INVERSIONES	0,00
ACCIONES	
ACTIVOS FIJOS	0,00
FLUJO NETO DE INVERSION	0,00

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	92.526,83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	19.652,42
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 112.179,25

Ver notas a los estados financieros.



Servigrup Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía Anónima "Servigrup" S.A., fue constituida el 30 de diciembre de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil en marzo 1 de 1989 en la ciudad de Guayaquil. Su objeto social es dedicarse al asesoramiento y representación de personas naturales o jurídicas.

El 5 de septiembre de 1991, reforma sus estatutos y aumenta el capital en la cantidad de s/. 13.000.000 cuya Escritura Pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 16 de octubre de 1991. El 16 de Enero de 2001 consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, la Escritura Pública que contiene la reforma de los estatutos, conversión del capital, aumento de capital autorizado y aumento del capital suscrito en la cantidad de \$ 600,00.

El 19 de agosto de 2010, realiza la reforma integral de sus Estatutos y aumenta el capital en la cantidad de \$ 99,200,00 cuya Escritura Pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 1 de octubre de 2010.

Según resolución N. SC-IJ-DJC/PTE-G-13-0004688 con fecha 12 de Agosto del 2013 la compañía cambio su razón social a compañía limitada.

2. Prácticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, 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.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Base de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, según resolución societaria Nro. 08 G.DSC vigente y autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Ver notas a los estados financieros.



Servigrup Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

Los activos fijos 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. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos fijos relacionados.

Los porcentajes de depreciación de los activos fijos son:

Activo Fijo	Tasa
Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Comunicación	10%

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2012	2013	Variación
Caja Chica	40.00	40.00	0.00
Banco del Pacifico	19,612.42	112,139.25	(92,526.83)
	\$ 19,652.42	\$ 112,179.25	(92,526.83)

Saldo conciliado revelado por el ente contable al 31 de diciembre de 2013.

4. Cuentas por Cobrar- Clientes Relacionados	2012	2013	Variaciones
Borsea S.A.	\$ 2,630.48	\$ 176.91	\$ (2,453.57)
Anilisa S.A.	1,093.59	176.91	(916.68)
Infripesca C.A.	1,462.55	176.91	(1,285.64)
Delfitec S.A.	967.65	176.91	(790.74)
Lumitop S.A.	1,037.23	233.71	(803.52)
Folitop S.A.	1,037.23	233.71	(803.52)
Magrisacorp S.A.	2,221.38	1,430.69	(790.69)
	\$ 10,450.11	\$ 2,605.75	\$ 7,844.36

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013, generado por el servicio de asesoría administrativa prestado.

5. Otras Cuentas por Cobrar	2012	2013	Variaciones
	\$ 18,906.29	\$ 19,495.05	\$ 588.76

Importe establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2013, generado por los anticipos otorgados a proveedores de suministros y servicios varios.

Ver notas a los estados financieros.

Servigrup Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

Cpa.Econ.Efraín E. Cepeda Jiménez



6. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 4,433.69**

Pertenecen a las póliza de seguros #1000021-2, 1000020-2, 1000044-2, 1000051-2, 1000111-2, 1000188-2; por Incendio y líneas aliadas, seguros de dinero y valores, rotura de maquinaria, equipo electrónico, robo y fidelidad.

7. Crédito Tributario	2012	2013	Variaciones
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 5,221.12	\$ 5,221.13	\$ 0.01
12% IVA Compras	23.83	0.00	(23.83)
12% IVA Servicios	1,251.44	0.00	(1,251.44)
IVA 70%	3,282.56	1,415.96	(1,866.60)
1% Retención en la Fuente	583.06	583.06	0.00
2% Retención en la Fuente	2,807.78	3,311.21	503.43
	\$ 13,169.79	\$ 10,531.36	\$ 2,638.43

Registra al 31/ de Diciembre del 2013 el saldo por compras efectuadas.

8. Propiedades, Plantas y Equipos	2012	2013	Variaciones
Terreno	\$ 117,137.78	\$ 117,137.78	\$ 0.00
Edificios	11,253.21	11,253.21	0.00
Mejoras	23,405.10	23,405.10	0.00
Muebles y Enseres	21,805.93	21,805.93	0.00
Equipos de Oficina	6,347.62	6,347.62	0.00
Equipos de Computación	9,779.54	9,779.54	0.00
Total Plantaciones, Planta y Eq.	\$ 189,729.18	\$ 189,729.18	\$ 0.00
Depreciación Acumulada	(41,590.12)	(42,983.92)	1,393.80
Total Plantaciones, Planta y Eq.	\$ 148,139.06	\$ 146,745.26	\$ 1,392.80

9. Activos Diferidos	
Programa computarizado	2,598.95
Total de activos diferidos	\$ 2,598.95
Amortización Acumulada	(2,598.95)
Saldo por amortizar	\$ 0.00

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre del 2013.

Ver notas a los estados financieros.



Servigrup Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

10. Acciones de Compañías	2012	2013	Variaciones
Borsea S.A.	\$ 1,133,118.59	\$ 1,133,118.59	0.00
Anilisa S.A.	729,268.28	729,268.28	0.00
Infripesca C.A.	314,802.34	314,802.34	0.00
Delfitec S.A.	50,800.00	50,800.00	0.00
Procampo S.A.	6,450.70	6,450.70	0.00
Lumitop S.A.	249,999.00	249,999.00	0.00
Magrisacorp S.A.	499,999.00	499,999.00	0.00
Janec S.A.	310,799.00	310,799.00	0.00
	\$ 3,295,236.91	\$ 3,295,236.91	\$ 0.00

Saldo de las inversiones en acciones cedidas a las Compañías Relacionadas al 31 de diciembre de 2013.

11. Compañías Relacionadas

Procampo S.A.	\$ 355.03
Borsea S.A.	592.50
Infripesca C.A.	66.85
	\$ 1,014.38

Registra el saldo de los préstamos otorgados a las Compañías Relacionadas al 31 de diciembre de 2013, sin intereses anuales.

12. Proveedores	2012	2013	Variación
	\$ 71,630.71	\$ 72,825.99	\$ 1,195.28

Contabiliza el saldo del crédito otorgado por los proveedores a la compañía por la compra de suministros, materiales etc., sin intereses anuales.

13. Obligaciones IESS	2012	2013	Variaciones
Aportes Patronales	\$ 43.35	\$ 43.35	0.00
Aportes Personales	33.40	33.40	0.00
Fondos de Reserva	769.14	769.38	0.24
IECE/SEC AP	0.02	0.02	0.00
	\$ 845.91	\$ 846.15	\$ 0.24

Importe contabilizado por la compañía, pendiente de consignar el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, al 31 de diciembre de 2013.

Ver notas a los estados financieros.



SERVIGRUP Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

14. Beneficios Empleados	2012	2013	Variaciones
Otros Beneficios	\$ 508.87	\$ 0.00	\$ (508.87)
Vacaciones	2,455.67	2,634.23	178.56
Descuentos Empleados	42.45	42.38	(0.07)
	\$ 3,006.99	\$ 2,676.61	\$ (330.38)

Contabiliza el saldo de las provisiones de beneficios sociales, incluso vacaciones pendientes de liquidarse al 31 de diciembre de 2013 a los trabajadores de la compañía.

15. Otras Cuentas por Pagar	2012	2013	Variación
	\$ 208,531.23	\$ 101,507.10	\$ 107,024.13

Importe del saldo pendiente de liquidar a varios acreedores por \$ 20,875.38; y, a la Compañía Dafit Asesora de Mercado \$ 989.85 y Lumitop S.A. \$ 79,641.87 sin intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.

SERVIGRUP Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

16. Obligaciones Tributarias	2012	2013	Variaciones
IVA por Pagar	\$ 0.00	\$ 0.02	\$ 0.02
Retenciones en la Fuente 1%	9.81	15.91	6.10
Aplicable 1%	0.00	320.00	320.00
Retenciones en la Fuente 2%	0.09	36.20	36.11
Aplicable el 2%	15.88	12.30	(3.58)
Retenciones en la Fuente 8%	1.93	4.07	2.14
Retención en la fuente 10%	25.00	25.00	0.00
Retenciones IVA 30%	6.58	1.26	(5.32)
Retenciones IVA 70%	37.80	75.60	37.80
Retenciones IVA 100%	40.86	113.85	72.99
	\$ 137.95	\$ 604.21	\$ 466.26

Saldo establecido por la Compañía generados por impuestos retenidos al 31 de diciembre de 2013, pendientes de consignar al Servicios de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros.



Servigrup Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

17. Cuentas por Pagar	2012	2013	Variaciones
Borsea S.A.	\$ 177,826.82	\$ 112,172.70	\$ (65,654.12)
Anilisa S.A.	325,660.74	329,971.82	4,311.08
Delfitec S.A.	12,160.52	15,254.28	3,093.76
Infripesca C.A.	10,692.42	23,160.82	12,468.40
Procampo S.A.	40.00	40.00	0.00
Cuentas por Pagar Varios	1,818.99	36,599.57	34,780.58
Lumitop S.A.	0.00	11,000.30	11,000.30
Inmolatina S.A.	300.00	300.00	0.00
	\$ 528,499.49	\$ 528,499.49	\$ 0.00

Representa el saldo de los préstamos a largo plazo otorgados por las Compañías relacionadas, sin intereses anuales.

18. Otras Cuentas por Pagar L/P	2012	2013	Variaciones
Ing. Rossana Leone P.	\$ 56,736.19	56,736.19	0.00
Ing. Bruno Leone P.	854,099.01	854,099.01	0.00
Francisco Leone P.	26,447.34	26,447.34	0.00
Tuna Brokers	200.00	200.00	0.00
Procampo S.A.	31,763.05	31,763.05	0.00
Evelyn Zambrano	199.75	199.75	0.00
	\$ 969,445.34	\$ 969,445.34	0.00

Saldo de los préstamos concedidos por los accionistas a la empresa para incremento del Capital de Trabajo y atender obligaciones contraídas por la Compañía del 31 de Diciembre del 2013.

19. Dividendos Accionistas

Ing. Rossana Leone Pignataro	\$ 58.21
Ing. Bruno Leone Pignataro	407.47
Imbursátil S.A	465.68
Procampo S.A.	232.85
	\$ 1,164.21

Contabiliza el importe de utilidades reveladas por la empresa al 31 de diciembre de 2008, según consta en el Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 29 de abril de 2009.

Ver notas a los estados financieros.



SERVIGRUP Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

20. Capital Suscrito

\$ 100,000.00
=====

Integrado por 100.00 participaciones al valor nominal de \$1.00 cada una, liberadas en su totalidad al 31 de Diciembre del 2013.

21. Al 31 de diciembre de 2013, la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$ 9,937.83 producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

22. Al año terminado el 31 de diciembre del año 2013, la Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden.

23. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social es el asesoramiento y representación de personas naturales o jurídicas, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.

24. La compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 incluso 2013, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

25. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros (29 Mayo del 2014) no se ha generado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la compañía hubieren tenido efecto significativos en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.