

*Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente*

*Servigrup C. Ltda.*

*Al 31 de diciembre de 2017*

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

***SERVIGRUP C. LTDA.***

***Estados Financieros***  
***31 de Diciembre de 2017***

***Contenido:***

***Informe de Auditor Independiente***  
***Estados de Situación Financiera***  
***Estado de Resultados Integral***  
***Estado de Evolución del Patrimonio***  
***Estado de Flujos de Efectivo***  
***Notas a los Estados Financieros***

***Abreviaturas:***

***US\$ dólares***

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

### ***A la Junta General de Accionistas de la Compañía Servigrup C.Ltda Informe sobre los Estados Financieros***

*He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Servigrup C. 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 2017, y un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, en tal virtud emito el informe limpio.*

### ***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 causados por fraude o error; 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 y 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" C. Ltda.** al 31 de diciembre del año 2017, 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, 18 marzo de 2018*



**SERVIGRUP C. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

**ACTIVO**

<b>Corriente</b>		<b>2016</b>		<b>2017</b>
Efectivo y Equivalentes al efectivo	3	2.971,62		295,09
Otras Cuentas por Cobrar	4	11.553,80		1.003,80
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 14.525,42</b>	<b>\$</b>	<b>1.298,89</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>5</b>			
Terrenos		\$ 117.137,78	\$	117.137,78
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
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>155.070,87</b>		<b>155.070,87</b>
Depreciación Acumulada		-33.847,01		-33.847,01
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo Neto</b>		<b>\$ 121.223,86</b>	<b>\$</b>	<b>121.223,86</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Acciones de Compañías	6	\$ 3.296.035,91	\$	3.296.035,91
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>\$ 3.296.035,91</b>	<b>\$</b>	<b>3.296.035,91</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 3.431.785,19</b>	<b>\$</b>	<b>3.418.558,66</b>

**Ver notas a los estados financieros.**



**SERVIGRUP CI. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<b>PASIVO</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Corriente</b>			
Proveedores	7	\$ 68.614,69	\$ 68.612,80
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	8	10.671,61	121,61
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 79.286,30</b>	<b>\$ 68.734,41</b>
<b>Largo Plazo</b>			
Cuentas por Pagar Relacionadas	9	\$ 494.446,32	\$ 502.260,12
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	10	902.196,59	902.196,59
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	11	25.971,96	25.971,96
<b>Total Largo Plazo</b>		<b>\$ 1.422.614,87</b>	<b>\$ 1.430.428,67</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 1.501.901,17</b>	<b>\$ 1.499.163,08</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Suscrito	12	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00
Reserva Legal		50.000,00	50.000,00
Reserva Facultativa		537.442,41	537.442,41
Reserva de Capital		1.124.059,60	1.124.059,60
Otras Reservas		185.277,55	185.277,55
Resultados Acumulados por aplicación 1era. vez NIFF's		-11.230,06	-11.230,06
Pérdidas Acumuladas		-46.250,37	-55.665,48
Pérdida del Ejercicio	13	-9.415,11	-10.488,44
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 1.929.884,02</b>	<b>\$ 1.919.395,58</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 3.431.785,19</b>	<b>\$ 3.418.558,66</b>

Ver notas a los estados financieros

**SERVIGRUP CI. LTDA.**  
*Tranquillo Cepeda*  
 FIRMA AUTORIZADA

*Maribel Altamirano*  
 CPA. Maribel Altamirano  
 CONTADORA



**SERVIGRUP C.LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	2016	2017
Ventas	0,00	0,00
Otros Ingresos	2.545,43	0,00
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>2.545,43</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
Gastos Administrativos	0,00	10.488,44
Gastos Generales	11.930,00	0,00
Otros Gastos	0,00	0,00
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>11.930,00 \$</b>	<b>10.488,44</b>
Gastos No Operacionales	30,54	0,00
<b>Total Gastos</b>	<b>11.960,54 \$</b>	<b>10.488,44</b>
<b>Utilidad del Ejercicio 2017</b>		
<b>Pérdida Operacional</b>	<b>-9.415,11</b>	<b>-10.488,44</b>

Ver notas a los estados financieros.

**SERVIGRUP C. LTDA.**

FIRMA AUTORIZADA

CPA. Maribel Altamirano  
 CONTADORA



5(a)

**SERVIGRUP C. LTDA.**  
**Conciliación Tributaria**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	\$ (10.488,44)
Más: Gastos no educibles	375,00
Más: Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	0,00
Más: Participación Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00
Menos: 150% deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0,00
<b>BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-10.113,44</b>
 22% Impuesto a la Renta	 \$ -
 Impuesto a la renta Retenido	 0,00
Menos: Retenciones en la Fuente	0,00
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta Pagado	0,00
<b>Valor a Pagar/Saldo Favor</b>	<b>\$ -</b>

**Ver notas a los estados financieros.**



**SERVIGRUP C. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUM. 1ERA VEZ NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2017	100.000,00	50.000,00	537.442,41	1.124.059,60	185.277,55	-11.230,06	-46.250,37	-9.415,11	1.929.884,02
Ajuste							-9.415,11	9.415,11	0,00
Perdida								-10.488,44	-10.488,44
Dic. 31/2017	100.000,00	50.000,00	537.442,41	1.124.059,60	185.277,55	-11.230,06	-55.665,48	-10.488,44	1.919.395,58

**SERVIGRUP C. LTDA.**  
  
**FIRMA AUTORIZADA**

Ver notas a los estados financieros.

  
**CPA. Maribel Altamirano**  
**CONTADORA**



**SERVIGRUP C.LTDA.  
FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**FLUJO DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	-2.676,53
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	<u>                    </u>
<b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ (2.676,53)</b>

**FLUJO DE FINANCIAMIENTO**

DISMINUCION DE LAS RESERVAS	0,00
AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	<u>                    </u>
<b>FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ -</b>

**FLUJO DE INVERSION**

INVERSIONES	0,00
ACCIONES	0,00
ACTIVOS FIJOS	<u>0,00</u>
<b>FLUJO NETO DE INVERSION</b>	<b>\$ -</b>

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.676,53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.971,62
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>\$ 295,09</u></b>

Ver notas a los estados financieros.

**SERVIGRUP C. LTDA.**  
  
 FIRMA AUTORIZADA

  
 CPA. Maribel Altamirano  
 CONTADORA



**Servigrup C. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

**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-DJCPTE-G-13-0004688 con fecha 12 de Agosto del 2013 la compañía cambió su razón social a compañía limitada.*

*En la ciudad de Guayaquil, el día 8 de diciembre del año dos mil quince, ante el Notario Trigésimo octavo del Cantón Guayaquil Dr. Humberto Moya Flores, se eleva a Escritura Pública de Reforma de objeto social y consecuentemente reforma parcial de Estatutos Sociales. El objeto de la sociedad es, exclusivamente, el de ser una Holding o tenedora de acciones, en los términos previstos en la Ley de Compañía. Con fecha 21 de diciembre del año dos mil quince consta inscrita en el Registro Mercantil de los Cantones Samborondón y Durán la referida escritura.*

**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.*

**Ver notas a los estados financieros**

**Servigrup C. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

**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 de Valores y Seguros.

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones 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 las propiedades, planta y equipo son:**

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa</b>
Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Comunicación	10%

**3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo** **\$ 295,09**

Saldo conciliado y revelado por el ente contable al 31 de diciembre de 2017.

<b>4. Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 11,553.80</b>	<b>\$ 1,003.80</b>	<b>(10,550.00)</b>

Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por los anticipos otorgados a proveedores de suministros y servicios varios.

**Ver notas a los estados financieros**



**Servigrup C. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

**5. Propiedades, Plantas y Equipos**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Terreno	\$ 117,137.78	\$ 117,137.78	\$ 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
<b>Total Plantaciones, Planta y Eq.</b>	<b>\$ 155,070.87</b>	<b>\$ 155,070.87</b>	<b>\$ 0.00</b>
Depreciación Acumulada	(33,847.01)	(33,847.01)	0.00
<b>Total Plantaciones, Planta y Eq.</b>	<b>\$ 121,223.86</b>	<b>\$ 121,223.86</b>	<b>\$ 0.00</b>

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.

**6. Acciones de Compañías**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
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
Folitop S.A.	799.00	799.00	0.00
<b>\$ 3.295.236,91</b>	<b>\$ 3.296.035,91</b>	<b>\$ 0.00</b>	

Saldo de las inversiones en acciones cedidas a las Compañías Relacionadas al 31 de diciembre de 2017.

**7. Proveedores**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
<b>\$ 68,614.69</b>	<b>\$ 68,612.80</b>	<b>(\$ 1,89)</b>	

Contabiliza el saldo del crédito otorgado por los proveedores a la compañía por la compra de suministros, materiales etc., al 31 de diciembre de 2017 sin intereses anuales.

*Ver notas a los estados financieros*



**Servigrup C. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

<b>8. Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 10,671.61</b>	<b>\$ 121.61</b>	<b>\$ (10,550.00)</b>

*Revela el importe correspondiente al ejercicio fiscal del año terminado al 31 de diciembre de 2017.*

<b>9. Cuentas por Pagar Relacionadas</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
<i>Borsea S.A.</i>	\$ 115,059.10	\$ 115,059.10	\$ 0.00
<i>Anilisa S.A.</i>	329,971.82	329,971.82	0.00
<i>Delfitec S.A.</i>	15,254.28	15,254.28	0.00
<i>Infripesca C.A.</i>	23,160.82	23,160.82	0.00
<i>Lumitop</i>	11,000.30	11,000.30	0.00
<i>Folitop S.A.</i>	0.00	4,999.74	4,999.74
<i>Magrisacorp S.A.</i>	0.00	2,814.06	2,814.06
	<b>\$ 494,446.32</b>	<b>\$ 502,260.12</b>	<b>\$ 7,813.80</b>

*Representa el saldo de los préstamos a largo plazo otorgados por las compañías relacionadas, al 31 de diciembre de 2017 sin intereses anuales.*

<b>10. Otras Cuentas por Pagar Relac.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
<i>Ing. Rossana Leone P.</i>	\$ 56,736.19	\$ 56,736.19	0.00
<i>Ing. Bruno Leone P.</i>	786,451.01	786,451.01	0.00
<i>Francisco Leone P.</i>	26,447.34	26,447.34	0.00
<i>Procampo S.A.</i>	31,763.05	31,763.05	0.00
<i>Folitop S.A.</i>	799.00	799.00	0.00
	<b>\$ 902,196.59</b>	<b>\$ 902,196.59</b>	<b>\$ 0.00</b>

*Saldo de los préstamos concedidos por los accionistas y subsidiarias para cumplir obligaciones contraídas por la Compañía al 31 de Diciembre de 2017.*

<b>11. Otras cuentas por Pagar No Relac.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 25,971.96</b>	<b>\$ 25,971.96</b>	<b>\$ 0.00</b>

*Revela el importe correspondiente al ejercicio fiscal del año terminado al 31 de diciembre de 2017.*

**Ver notas a los estados financieros**



**Servigrup C. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

**12. Capital Suscrito** **\$ 100,000.00**

*Integrado por 100.000 participaciones de valor nominal de \$ 1.00 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2017.*

- 13.** *Al 31 de diciembre de 2017 la compañía genero una pérdida de \$ (10,488.44).*
- 14.** *Al año terminado el 31 de diciembre del año 2017, la compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden.*
- 15.** *Conforme a la Escritura Pública de Reforma del Objeto Social y Reforma parcial de Estatutos Sociales, el objeto social de la sociedad es, exclusivamente, el de ser una Holding o Tenedora de acciones, en los términos previstos en la Ley de Compañías. 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.*
- 16.** *La compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2011, 2012, 2013,2014, 2015, 2016 incluso 2017, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
- 17. Hechos Subsecuentes**  
*Hasta el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo18 de 2018) 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.***