

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2208
Licencia Profesional 5723
donefra_cepeda32@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

SERVIGRUP C. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2018

*Econ. Cpa. Efraín 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 2018***

Contenido:

***Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
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 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 Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2018, 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 muestra 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 de 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF's .



*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 29 marzo de 2019*



SERVIGRUP C. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018

ACTIVO

Corriente		2018		2017
Efectivo y Equivalentes al efectivo	3	295,09		295,09
Otras Cuentas por Cobrar	4	1.003,80		1.003,80
Total Activo Corriente		\$ 1.298,89	\$	1.298,89
Propiedades, Planta y Equipos	5			
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
Total Propiedades, Planta y Equipo		155.070,87		155.070,87
Depreciación Acumulada		-33.847,01		-33.847,01
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 121.223,86	\$	121.223,86
Largo Plazo				
Acciones de Compañías	6	\$ 3.296.035,91	\$	3.296.035,91
Total Activo Largo Plazo		\$ 3.296.035,91	\$	3.296.035,91
Total Activo		\$ 3.418.558,66	\$	3.418.558,66

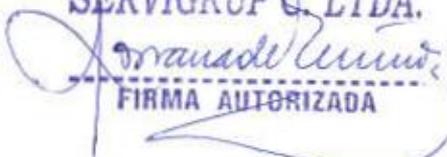
Ver notas a los estados financieros.



SERVIGRUP C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO		2018	2017
Corriente			
Proveedores	7	68.612,80	68.612,80
Otras Cuentas por Pagar	8	121,61	121,61
Total Pasivo Corriente		68.734,41	68.734,41
Largo Plazo			
Cuentas por Pagar Cia. Relac.	9	502.260,12	502.260,12
Otras Cuentas por Pagar Relac.	10	902.196,59	902.196,59
Otras Cuentas por Pagar no Relac.	11	25.971,96	25.971,96
Total Largo Plazo		1.430.428,67	1.430.428,67
Total Pasivo		\$ 1.499.163,08	1.499.163,08
Patrimonio			
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.		-11.230,06	-11.230,06
Pérdidas Acumuladas		-55.665,48	-66.153,92
Utilidad - Perdida del Ejercicio	13	-10.488,44	0,00
Total Patrimonio		1.919.395,58	1.919.395,58
Total Pasivo y Patrimonio		3.418.558,66	3.418.558,66

Ver notas a los estados financieros

SERVIGRUP C. LTDA.

 FIRMA AUTORIZADA


CPA. Maribel Altamirano
CONTADORA



SERVIGRUP C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	2018	2017
Ventas	0,00	0,00
Otros Ingresos	0,00	0,00
Utilidad Bruta	0,00	0,00
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	0,00	0,00
Gastos Generales	0,00	0,00
Otros Gastos	0,00	0,00
Total Gastos Operativos	\$ -	\$ -
Gastos No Operacionales	0,00	0,00
Total Gastos	\$ -	\$ -
Utilidad del Ejercicio 2018	0,00	0,00
Pérdida Operacional	0,00	0,00

Ver notas a los estados financieros.

SERVIGRUP C. LTDA.

 FIRMA AUTORIZADA

Maribel Altamirano
 CPA. Maribel Altamirano
 CONTADORA



5(a)

SERVIGRUP C. LTDA.
Conciliación Tributaria
Al 31 de diciembre de 2018

PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ -
Más: Gastos no educibles	0,00
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
BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	0,00
25% Impuesto a la Renta	<u>0,00</u>
Impuesto a la renta Retenido	0,00
Menos: Retenciones en la Fuente	0,00
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta Pagado	0,00
Valor a Pagar/Saldo Favor	<u>0,00</u>

SERVIGRUP C. LTDA.

FIRMA AUTORIZADA

Ver notas a los estados financieros.

 CPA. Maribel Altamirano
CONTADORA



Maribel Altamirano S.C.
CPA. Maribel Altamirano
CONTADORA

6

SERVIGRUP C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUM. 1ERA VEZ NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2018	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
Ajuste Utilidad							-10.488,44	10.488,44	0,00
Dic. 31/2018	100.000,00	50.000,00	537.442,41	1.124.059,60	185.277,55	-11.230,06	-66.153,92	0,00	1.919.395,58

SERVIGRUP C. LTDA.
Firma Autorizada
Maribel Altamirano

Ver notas a los estados financieros.



SERVIGRUP C. LTDA.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLUJO DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	0,00
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	0,00

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

DISMINUCION DE LAS RESERVAS	0,00
AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	0,00

FLUJO DE INVERSION

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

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALI	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	295,09
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERI	\$ 295,09

SERVIGRUP C. LTDA. Ver notas a los estados financieros.

Mara del Valle
 FIRMA AUTORIZADA

Maribel Altamirano
 CPA. Maribel Altamirano
 CONTADORA



Servigrup C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

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-DJCPTG-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. Políticas 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.

Ver notas a los estados financieros



Servigrup C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

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 de Valores y Seguros.

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. 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:

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%
3.Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 295,09

Saldo conciliado y revelado por el ente contable al 31 de diciembre de 2018.

4.Otras Cuentas por Cobrar	2018	2017	Variación
	\$ 1,003.80	\$ 1,003.80	0.00

Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por préstamo otorgado a la compañía Inbursatil S.A, sin generar interés.

Ver notas a los estados financieros



Servigrup C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

5. Propiedades, Plantas y Equipo	2018	2017	Variaciones
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
Total Plantaciones, Planta y Eq.	\$ 155,070.87	\$ 155,070.87	\$ 0.00
Depreciación Acumulada	(33,847.01)	(33,847.01)	0.00
Total Plantaciones, Planta y Eq.	\$ 121,223.86	\$ 121,223.86	\$ 0.00

Los activos fijos están contabilizados al costo efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. 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	2018	2017	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
Folitop S.A.	799.00	799.00	0.00
\$ 3.295.236,91	\$ 3.296.035,91	\$ 0.00	\$ 0.00

Saldo de las inversiones en acciones cedidas a las Compañías Relacionadas, al 31 de diciembre de 2018.

7. Cuentas por Pagar	2018	2017	Variación
\$ 68,612.80	\$ 68,612.80	\$ 0,00	\$ 0,00

Contabiliza el saldo del crédito otorgado por Campo Santo del Ecuador por la compra de mausoleo a la orden de la compañía, al 31 de diciembre de 2018.

8. Otras Cuentas por Pagar	2018	2017	Variación
\$ 121.61	\$ 121.61	\$ 0.00	\$ 0.00

Revela el importe correspondiente a valor pendiente de liquidar varios, al 31 de diciembre de 2018.

Ver notas a los estados financieros



Servigrup C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

9. Cuentas por Pagar Relacionadas	2018	2017	Variaciones
Borsea S.A.	\$ 115,059.10	\$ 115,059.10	\$ 0.00
Anilisa S.A.	329,971.82	329,971.82	0.00
Delfitec S.A.	15,254.28	15,254.28	0.00
Infripesca C.A.	0.00	23,160.82	(23,160.82)
Lumitop	11,000.30	11,000.30	0.00
Folitop S.A.	4,999.74	4,999.74	0.00
Magrisacorp S.A.	2,814.06	2,814.06	0.00
	\$ 479,099.30	\$ 502,260.12	\$ (23,160.82)

Representa el saldo de los préstamos a largo plazo otorgados por las compañías relacionadas, al 31 de diciembre de 2018, sin intereses anuales.

10. Otras Cuentas por Pagar Relac.	2018	2017	Variaciones
Ing. Rossana Leone P.	\$ 56,736.19	\$ 56,736.19	0.00
Ing. Bruno Leone P.	786,451.01	786,451.01	0.00
Francisco Leone P.	26,447.34	26,447.34	0.00
Procampo S.A.	31,763.05	31,763.05	0.00
Folitop S.A.	799.00	799.00	0.00
Infripesca C.A.	23,160.82	0.00	23,160.82
	\$ 925,357.41	\$ 902,196.59	\$ 23,160.82

Saldo de los préstamos concedidos por los accionistas y subsidiarias, para cumplir obligaciones contraídas por la compañía al 31 de Diciembre de 2018.

11. Otras cuentas por Pagar No Relac.	2018	2017	Variación
	\$ 25,971.96	\$ 25,971.96	\$ 0.00

Revela el importe correspondiente a reembolsos por liquidar, al 31 de diciembre de 2018.

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 2018.

13. Al 31 de diciembre de 2018 la compañía no ha generado ni pérdida ni ganancia.

14. Al año terminado el 31 de diciembre del año 2018, la compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden.

Ver notas a los estados financieros



Servigrup C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

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 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso 2018, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

17. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo 29 de 2019) 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.