

SERVIESA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2011

SERVIESA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2011



Marzo 16 de 2012

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **SERVIESA S.A.**

Hemos examinado el balance general de **SERVIESA S.A.** al 31 de Diciembre de 2011, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La responsabilidad por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad, corresponde a los administradores de la compañía. Esta responsabilidad incluye: cumplir con los principios de control interno, y, diseñar, implementar y mantener políticas de control interno adecuadas para evitar la presentación de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error; también es su responsabilidad la aplicación de políticas contables apropiadas, y la adopción de estimaciones razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la empresa en base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales exigen que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener una certeza razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, hemos tomado en consideración el control interno imperante y pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.



Simón Bolívar 16-78 y Miguel Heredia
Telf: (593) 7 284 2835
Fax:(593) 7 283 5415
P.O.Box: 01010620
www.sacoto.ec
Cuenca - Ecuador

Sacoto & Asociados S. Ltda. es
independent member firm of IGAF Worldwide

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVIESA S.A.** al 31 de Diciembre de 2011, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, aplicados sobre bases consistentes con el período anterior.

Sacoto & Asociados C. Ltda.

Ing. Paúl Sacoto García
Socio – Gerente General

Registros:
SC-RNAE 005
C.P. Nº 53

SERVIESA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Año terminado en Diciembre 31, 2011
(en US dólares)

	Notas	
Ventas netas		620.600,00
Costo de servicios vendidos		(520.808,79)
Utilidad operacional		██████████
Otros ingresos y gastos		
Ingresos no operacionales	11	14.012,99
Gastos no operacionales	12	<u>(1.689,00)</u> 12.323,99
Resultado antes de participaciones e impuesto a la renta		██████████
Participación a trabajadores		(16.817,28)
Impuesto a la renta		(23.898,90)
Resultado del ejercicio, después de participaciones e impuesto a la renta		██████████

Handwritten signature

SERVESA S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Año terminado en Diciembre 31, 2011

(en US dólares)

	Capital Social	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Accionistas
Saldo a Diciembre 31, 2010				
Apropiación de utilidades (a)		(2.650,33)	2.650,33	-
Resultado del ejercicio antes de participaciones e impuesto a la Renta			112.115,20	112.115,20
Participación de trabajadores e impuesto a la renta			(40.716,18)	(40.716,18)
Saldo a Diciembre 31, 2011				

(a) Resuelto por la Junta General Universal de Accionistas del 30 de Junio de 2011.

SERVIESA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Año terminado en Diciembre 31, 2011

(en US dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes		484.584,53
Efectivo pagado a proveedores y empleados		<u>(440.010,99)</u>
Efectivo usado en las operaciones		24.573,54
Impuestos pagados	(13.699,02)	
Intereses ganados	<u>105,24</u>	<u>(13.593,78)</u>
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación</i>		

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo proveniente de:		
Ingresos no operacionales		9.274,14
Efectivo usado en:		
Compra de activos fijos	(19.761,50)	
Gastos no operacionales	<u>(1.689,00)</u>	<u>(21.450,50)</u>
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión</i>		

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo usado en:		
Préstamos a corto plazo		<u>(278.752,19)</u>
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento</i>		
<i>Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes</i>		
Efectivo y equivalentes a Diciembre 31 de 2010		280.514,77
Efectivo y equivalentes a Diciembre 31 de 2011		

SERVIESA S.A.

**CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON
EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES**

Año terminado en Diciembre 31, 2011
(en US dólares)

Resultado del ejercicio después de participaciones e Impuesto a la Renta		71.399,02
Ajustes por:		
Gastos por depreciaciones	10.251,70	
Provisión para jubilación patronal	67.523,96	
Gastos no operacionales	<u>1.689,00</u>	79.464,66
Ajustes por:		
Ingresos no operacionales		<u>(13.907,75)</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de operación		136.955,93
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes		(156.015,47)
(Aumento) disminución de impuestos por pagar		11.238,93
(Aumento) disminución de inventarios		(3.314,64)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados		<u>22.115,01</u>
		(125.976,17)
Efectivo proveniente de las operaciones		[REDACTED]

SERVIESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31, 2011

1. Identificación de la compañía:

Serviesa S.A. fue constituida mediante Escritura Pública el 4 de Julio de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Julio del mismo año bajo el número 428; el plazo de duración de la compañía es hasta el 31 de Diciembre de 2050; y, su objeto principal es la prestación en forma directa o indirecta de servicios técnicos y especializados a personas naturales o jurídicas, tales como los de contabilidad, publicidad, asesoría, auditoría, jurídicos y de sistemas, entre otros.

2. Principales prácticas contables:

Inventarios

Son valuados al costo promedio.

Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

3. Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Para dar cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, Serviesa S.A. deberá aplicar las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, siendo su período de transición el ejercicio 2011.

4. Efectivo y equivalentes:

A Diciembre 31 de 2011, este rubro corresponde al saldo de la cuenta bancos.

5. Documentos y cuentas por cobrar:

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2011, fueron los siguientes:

	(en US dólares)
Cientes relacionados	339.173,48
Deudas de funcionarios y trabajadores	2.934,92
Impuestos anticipados	38.050,04
Compañías relacionadas	3.156,49

6. Inversiones permanentes:

A Diciembre 31 de 2011, corresponde a inversiones en:

	(en US dólares)
Cridesa S.A.	26.514,00
Electrocuencia C.A.	2.718,01
Salsandes S.A.	799,96
Licores y Rones Licoron S.A.	799,96

7. Propiedad, planta y equipo:

A Diciembre 31 de 2011, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	Costo (US dólares)	Tasa Deprec.
Muebles y equipo de oficina	15.299,93	10%
Equipos de computación y software	43.020,67	33,33%
Depreciación acumulada	(23.362,07)	

8. Cuentas por pagar operacionales:

A Diciembre 31 de 2011, este rubro está conformado por:

	(en US dólares)
Proveedores	16.638,47
Compañías relacionadas	54.669,72
15% Participación a trabajadores	16.817,28
Retenciones al personal	2.695,45
Provisión para cargas sociales	22.899,57
Impuestos por pagar	33.409,57
Dividendos por pagar	3.636,10

9. Pasivo no corriente:

Al 31 de Diciembre de 2011, el rubro corresponde a la cuenta Provisión para jubilación Patronal.

10. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 del 2011, está representado por 240.001.000 acciones nominativas y ordinarias de 0,0004 dólares de los Estados Unidos de América cada una.

11. Ingresos no operacionales:

Por el ejercicio 2011, corresponde a:

	(en US dólares)
Intereses ganados	105,24
Dividendos recibidos	9.254,94
Otros ingresos no operacionales	4.652,81

12. Gastos no operacionales:

Por el período terminado en Diciembre 31 de 2011, comprende los siguientes gastos:

	(en US dólares)
Comisiones pagadas	392,03
Impuesto a la salida de divisas	425,11
Otros gastos no operacionales	871,88

