

SERVITANQUES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SERVITANQUES S.A.

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Es constituida jurídicamente mediante escritura pública de la Notaria 29 de la Provincia de Pichincha, Cantón Quito el 12 de abril de 2011, con resolución No. 1636, e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, con el No. 1346, Tomo 142 del 25 de abril de 2011, fecha desde la cual opera en el Ecuador. Su domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha ubicada en calle de las Anonas No. E14-107 y Neilsen.

El organismo de Control Superintendencia de Compañías le asigna el expediente No. 138371, su capital suscrito y pagado es de \$ USD. 2, 000,00 (dos mil dólares de los Estados Unidos). Con un total de 2.000 acciones a \$1,00 de valor nominal por cada acción.

El Directorio de la compañía está formado por: El Presidente Ejecutivo, El Gerente General y socios mayoritarios.

Su objeto Social es el transporte de carga pesada a nivel Nacional, que estará regulado por la Ley Orgánica del Transporte, Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación.-

Los estados financieros de "SERVITANQUES S.A. Del período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 se expresan en dólares de los estados unidos de Norteamérica. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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 de su adopción.

A continuación un resumen de las principales políticas contables seguidas por

la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Representa el efectivo líquido, de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso, lo componen cajas menores, saldo en bancos conciliados periódicamente, los sobregiros bancarios de haberlos, serán representados en un pasivo corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS.-

La compañía registra activos con derecho contractual, incluyen en este grupo las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, que son registradas a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

Inventarios.-

Son activos de consumo interno, que en su mayoría corresponden a repuestos para el mantenimiento del parque automotor de la compañía, valuados al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

La compañía establecerá al fin del período comercial, un deterioro por obsolescencia como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, sección 13 PYMES, para el año 2013 la compañía no tiene stock de inventario.

Servicios y Otros pagos Anticipados.-

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios,

así como otros anticipos entregados.

Activos por Impuestos Corrientes.-

En esta sección constan las cuentas de orden Fiscal, donde establece el derecho de créditos tributarios que la compañía tiene a su favor, Impuesto a la Renta, Impuesto a la salida de divisas, Impuesto al Valor Agregado, etc.

ACTIVOS NO CORRIENTES:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Para Instalaciones y edificaciones 20 años de vida útil; maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas 10 años de vida útil, vehículos 5 años, y equipos de computación 3 años de vida útil.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES

Provisión Para Participación de Trabajadores e impuesto a la Renta.-

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Se calculan de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores 15%, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta del año 2014, considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

Provisión por Beneficios a empleados.-

Sus registros se basarán en el resultado obtenido, del cálculo actuarial, que será elaborado por profesional perito calificado para el efecto y lograr establecer las provisiones de pago de bonificación por desahucio y jubilación, cuando sus empleados de nómina hayan superado los cinco años de servicio continuo a la compañía, y se respetará los valores deducibles legales normados por la LORTI, para el caso de pago de Impuesto a la Renta, más su provisión total, será registrada en libros contables en un pasivo No corriente.

Ingresos.-

Los ingresos corresponden principalmente a las ventas por la prestación de servicios de transportación, esencia de la actividad empresarial de la compañía, se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Costos de Ventas y producción.-

Registra el costo de operaciones de la transportación y todos los costos derivados de la misma.

Gastos

Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a gastos de la sección Ventas o Administrativa, según corresponda.

NOTA 3.-**RECLASIFICACION**

Ciertas cuentas de los Estados financieros del año 2013, fueron reclasificadas, para hacerles comparables con el año informado 2014

NOTA 4.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja Chica	35,00	
Banco Bolivariano	735,65	227,70
Saldos en balance	<u>770,65</u>	<u>227,70</u>

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores de Servicios Pedro Barrezueta	800,00	
Saldos en balance	<u>800,00</u>	

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
Crédito Tributario I. Renta	111,84	18,35
Impuesto de Fuente a la Renta	498,35	
Saldos en balance	<u>610,19</u>	<u>18,35</u>

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

	<u>Costo</u>	<u>Deprec. Acum.</u>	<u>Saldos Netos</u> <u>2014</u>	<u>Saldos Netos</u> <u>2013</u>
Equipo de Computación	2.000,00	1280	720,00	1200
Vehículos	80.000,00	25.200,00	54.800,00	62800
Saldos en balance	<u>82.000,00</u>	<u>26.480,00</u>	<u>55.520,00</u>	<u>64.000,00</u>

El movimiento de esta cuenta es como se detalla:

	<u>Costo en</u> <u>Libros al</u> <u>31-12-2013</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Retiros</u>	<u>Costo en</u> <u>Libros al</u> <u>31-12-2014</u>
Equipo de Computación	2.000,00			2.000,00
Vehículos	80.000,00	-	-	80.000,00
Saldos en balance	<u>82.000,00</u>			<u>82.000,00</u>

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
DE SERVICIOS LOCALES		
Jarrín Carrera Cía Ltda.	38.736,24	53.985,86
Lic. Guadalupe de Noboa	2.160,00	
Saldos en balance	<u>40.896,24</u>	<u>53.985,86</u>

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

un detalle de las cuentas integrantes son

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Con la Administración Tributaria		
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	16,1	33,33
Retenciones en la Fuente de IVA	0	39,39
Impuesto a la Renta Empresarial	1539,63	
Con el IEES		
Aportes Individuales	136,36	124,88
Aportes Patronales	183,29	148,92
Aportes al IECE y SECAP	16,94	13,36
Préstamos Quirografarios	26,77	26,77
Beneficios a Empleados		
Sueldos Por Pagar	1732,68	2989,85
Decimo Tercer Sueldo	365,16	365,14
Decimo Cuarto Sueldo	863,89	722,24
Vacaciones	611,61	611,6
Participación a Trabajadores x Pagar del Ejercicio	1229,35	<u>528,57</u>
Saldos en balance	<u>6721,78</u>	<u>5604,05</u>

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO

La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital suscrito y pagado		2.000,00
Ing. Marcelo Noboa Cedeño	20,00	
Ing. Danny Jarrín Cedeño	1.980,00	
Reserva Legal		265,60
Ing. Marcelo Noboa Cedeño	8,08	
Ing. Danny Jarrín Cedeño	800,18	
Reserva Facultativa y Estatutaria		265,60
Ing. Marcelo Noboa Cedeño	8,08	
Ing. Danny Jarrín Cedeño	800,18	
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas del Período 2012	257,82	257,82
Ganancias acumuladas del Período 2013	1867,12	1.867,12
Ganancia del Período	4.341,36	
Saldos en balance	<u>10.082,82</u>	<u>4.656,14</u>

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Transportes varios	48.000,00	37.510,00
Saldos en balance	<u>48.000,00</u>	<u>37.510,00</u>

NOTA 12.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN

A continuación un detalle de los principales rubros componentes de ésta cuenta:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costos de Operación		
Sueldos y Salarios	18.210,18	12.178,75
Beneficios a Empleados por la seguridad social	3.232,60	1.972,81
Beneficios a empleados y otras indemnizaciones	2.840,34	1.479,73
Honorarios	3.360,00	
Mantenimiento de Vehículos	1.996,00	1.527,75
Depreciaciones	8.480,00	16.000,00
Suministros y otros		
Otros Gastos		-
Saldos en balance	<u>38.119,12</u>	<u>33.159,04</u>

NOTA 13- GASTOS

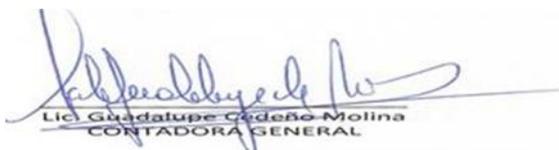
El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y Otras Remuneraciones		
Aportes a la Seguridad Social		
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		
Honorarios a personas Naturales		372,72
Subtotal		<u>372,72</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Impuestos Contribuciones y Otros	223,15	40,02
Depreciaciones		400,00
Suministros y Materiales	1.462,04	3,60
Subtotal	<u>1.685,19</u>	<u>443,62</u>
OTROS GASTOS		
Gastos No deducibles	-	10,85
Subtotal		<u>10,85</u>
Saldos en balance	<u>1.685,19</u>	<u>827,19</u>

NOTA 14- GANANCIA NETA DEL PERÍODO

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	8.195,69	3.523,77
15% Participación Trabajadores	1.229,35	528,57
SUBTOTAL BASE GRAVADA	<u>6.966,34</u>	<u>2.995,20</u>
(+) Gastos No deducibles		10,85
BASE GRAVADA	<u>6.966,34</u>	3.006,05
Impuesto a la Renta	1.539,63	661,34
(-) Reserva Legal	542,67	233,37
(-) Reserva Facultativa	542,67	233,37
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u><u>4.341,36</u></u>	<u><u>1.867,12</u></u>



Lic. Guadalupe Cedeño Molina
CONTADORA GENERAL