

SERVITANQUES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía Es una 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 E14-107 Y Nielsen.

El organismo de Control Superintendencia de Compañía 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, Transito y Seguridad Vial.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación.-

Los estados financieros de "SERVITANQUES S.A." Del periodo 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 están 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 es 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 periodo 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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada 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 realizara previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES.

Provisiones 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 2015, considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existe.

Provisión por Beneficios a empleados.-

Sus registros se basan 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 respetara 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 2014, fueron reclasificadas, para hacerles comparables con el año informado 2015.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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

	2015	2014
Caja Chica	54.91	35.00
Banco Bolivariano	3848.11	735.65
Saldos en balance	3903.02	770.65

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	2015	2014
Proveedores de Servicios Pedro Barrezuela	0	800.00
Saldos en balance	0.00	800.00

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2015	2014
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Credito Tributario Impuesto a la Renta	44.32	111.84
Impuesto de Fuente a la Renta	553.3	491.35
Saldos en Balance	597.62	610.19

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa:

	Costo	Deprec. Acum.		Saldos Netos	
				2015	2014
Equipo de Computacion	2000.00	1680.00	320.00	720.00	
Vehiculos	80000.00	41200.00	38800.00	54800.00	
Saldos en balance	82000.00	42880.00	39120.00	55520.00	

El movimiento de esta cuenta es como se detalla:

	Costo en Libros al 31/12/2014		Costo en Libros al 31/12/2015	
		Aumentos	Retiros	
Equipo de Computacion	2,000.00			2,000.00
Vehiculos	80,000.00			80,000.00
Saldos en balance	82,000.00	0.00	0.00	82,000.00

Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
DE SERVICIOS LOCALES		
Jarrin Carrera Cia. Ltda.	24292.19	38736.24
Lic. Guadalupe de Noboa	2160	2160.00
Saldos en balance	<u><u>26452.19</u></u>	<u><u>40896.24</u></u>

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las cuentas integrantes son:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Con la Administracion Tributaria		
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	0	16.10
Retenciones en la Fuente de IVA	0	0.00
Impuesto a la Renta Empresarial		1539.63
Con el IESS		
Aportes Individuales	180.64	136.36
Aportes Patronales	32.57	183.29
Aportes al IECE y SECAP	20.86	16.94
Prestamos Quirografarios	26.77	26.77
Beneficios a Empleados		
Sueldos Por Pagar	849.79	1732.68
Decimo Tercer Sueldo	168.64	365.16
Decimo Cuarto Sueldo	442.5	863.89
Vacaciones	191.6	611.61
Participacion a Trabajadores x Pagar del Ejercicio		1229.35
Saldos en balance	<u><u>1913.37</u></u>	<u><u>6721.78</u></u>

Nota 10.- PATRIMONIO NETO

La composicion del saldo del Capital Social según libros es la siguiente

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital suscrito y pagado		
Ing. Juan Carlos Noboa Cedeño	20.00	20.00
Ing. Danny Jarrin Cedeño	1980.00	1980.00
Reserva Legal		
Ing. Juan Carlos Noboa Cedeño	10.85	8.08
Ing. Danny Jarrin Cedeño	1074.31	800.18
Reserva Facultativa y Estatutaria		
Ing. Juan Carlos Noboa Cedeño	10.85	8.08
Ing. Danny Jarrin Cedeño	1074.31	800.18
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas del Periodo 2013		2124.94
Ganancia del Periodo 2014		4341.36
Ganancias acumuladas hasta ejercicio 2014	5912.53	
Ganancia del Periodo 2015	4742.86	
Saldos en balance	<u><u>14825.71</u></u>	<u><u>10082.82</u></u>

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PRESTACION DE SERVICIOS		
Transportes varios	55330.00	48000.00
Saldos en balance	<u><u>55330.00</u></u>	<u><u>48000.00</u></u>

NOTA 12.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

A continuacion un detalle de los principales rubros componentes de esta cuenta:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos de Operación		
Sueldos y Salarios	7200.00	18210.18
Beneficios a Empleados por la seguridad social	1474.80	3232.60
Beneficios a empleados y otras indemnizaciones	1254.00	2840.34
Honorarios		3360.00
Mantenimiento de Vehículos	560.46	1996.00
Depreciacion	16000.00	8480.00
Impuestos, Contribuciones y otros	200.00	
Suministros y otros	10.50	
Saldos en balance	<u><u>26699.76</u></u>	<u><u>38119.12</u></u>

NOTA 13.- GASTOS

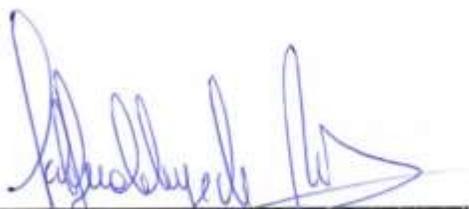
El detalle de la cuenta es el siguiente

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y Otras Remuneraciones	17477.68	
Aportes a la Seguridad Social	3310.53	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1243.64	
Honorarios a personas Naturales	300.00	
Subtotal	<u><u>22331.85</u></u>	<u><u>0.00</u></u>
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Impuestos Contribuciones y Otros	225.38	
Depreciaciones	400.00	
Suministros y Materiales	130.15	
Subtotal	<u><u>755.53</u></u>	<u><u>0.00</u></u>
OTROS GASTOS		
Gastos No deducibles	800.00	
Subtotal	<u><u>800.00</u></u>	<u><u>0.00</u></u>
Saldos en balance	<u><u>50587.14</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

NOTA 14.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

El detalle de la cuenta es el siguiente

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4742.86	8195.69
15% Participacion Trabajadores	711.42	1229.35
SUBTOTAL BASE GRAVADA	<u>4031.44</u>	<u>6966.34</u>
(+) Gastos No deducibles	928.29	
BASE GRAVADA	<u>4959.73</u>	<u>6966.34</u>
Impuesto a la Renta	1091.14	1539.63
(-) Reserva Legal	0	542.67
(-) Reserva Facultativa	0.00	542.67
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u><u>3868.59</u></u>	<u><u>4341.37</u></u>



Lic. Guadalupe Cedeño Molina

CONTADOR GENERAL

REG.9442