

**SERVITANQUES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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 2016 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 2016 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 2016, 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.

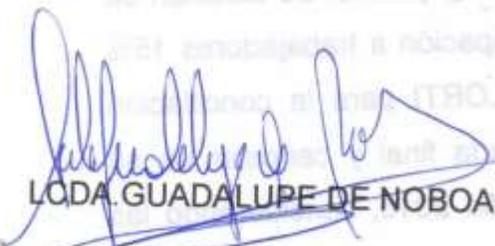
### **Gastos**

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**

Se tiene apertura para reclasificar cuentas cuando el caso lo amerite, con un criterio lógico de la persona que va a realizar la operación.

  
LODA GUADALUPE DE NOBOA

CONTADORA CPA 9442

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

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

	2016	2015
Caja Chica	54.91	54.91
Banco Bolivariano	1205.17	3848.11
<b>Saldos en balance</b>	<b>1260.08</b>	<b>3903.02</b>

**NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

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

	2016	2015
<b>Saldos en balance</b>	<b>961.93</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	2016	2015
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
Credito Tributario Impuesto a la Renta	523.8	44.32
Impuesto de Ret. Fuente a la Renta	850	553.3
<b>Saldos en Balance</b>	<b>1373.80</b>	<b>597.62</b>

**NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa:

	Costo	Deprec. Acum.	Saldos Netos 2016	Saldos Netos 2015
Equipo de Computacion	2000.00	2000.00	0.00	2000.00
Vehiculos	80000.00	57200.00	22800.00	34400.00
<b>Saldos en balance</b>	<b>82000.00</b>	<b>59200.00</b>	<b>22800.00</b>	<b>36400.00</b>

El movimiento de esta cuenta es como se detalla:

	Costo en Libros al 31/12/2015	Aumentos	Retiros	Costo en Libros al 31/12/2016
Equipo de Computacion	2,000.00			2,000.00
Vehiculos	80,000.00			80,000.00
<b>Saldos en balance</b>	<b>82,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>82,000.00</b>

**Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>DE SERVICIOS LOCALES</b>		
<b>SEGUROS EQUINOCCIAL</b>	<b>3556.78</b>	<b>24292.19</b>
Jarrin Carrera Cia. Ltda.		2160
Lic. Guadalupe de Noboa		2160
<b>Saldos en balance</b>	<b>3556.78</b>	<b>26452.19</b>

**Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un detalle de las cuentas integrantes son:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Con la Administracion Tributaria</b>		
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta		0
Retenciones en la Fuente de IVA	720.00	0
Impuesto a la Renta Empresarial	2,808.76	0
<b>Con el IESS</b>		
Aportes Individuales	247.19	180.64
Aportes Patronales	291.64	32.57
Aportes al IECE y SECAP	26.16	20.86
Prestamos Quirografarios	26.77	26.77
Fondos de Reserva Acumulacion	217.97	
<b>Beneficios a Empleados</b>		
Sueldos Por Pagar		849.79
Decimo Tercer Sueldo	212.78	168.64
Decimo Cuarto Sueldo	518.40	442.5
Vacaciones		191.6
Participacion a Trabajadores x Pagar del Ejercicio	2,216.11	
<b>Saldos en balance</b>	<b>7,285.78</b>	<b>1913.37</b>

**Nota 10.- PATRIMONIO NETO**

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Capital suscrito y pagado</b>		
Ing. Juan Carlos Noboa Cedeño	20.00	20.00
Ing. Danny Jarrin Cedeño	1980.00	1980.00
<b>Reserva Legal</b>		
Ing. Juan Carlos Noboa Cedeño	10.85	10.85
Ing. Danny Jarrin Cedeño	1074.31	1074.31
<b>Reserva Facultativa y Estatutaria</b>		
Ing. Juan Carlos Noboa Cedeño	10.85	10.85
Ing. Danny Jarrin Cedeño	1074.31	1074.31
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Utilidades Acumuladas	8852.83	8852.83
Ganacia del Periodo 2016	9749.23	
<b>Saldos en balance</b>	<b>22772.38</b>	<b>13023.15</b>

### NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

#### PRESTACION DE SERVICIOS

Transportes varios

Saldos en balance

2016

2015

85000.00

55330.00

**85000.00**

**55330.00**

### NOTA 12.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

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

#### Costos de Operación

Sueldos y Salarios

Beneficios a Empleados por la seguridad social

Beneficios a empleados y otras indemnizaciones

Honorarios

Mantenimiento de Vehiculos

Depreciacion

Impuestos, Contribuciones y otros

Suministros y otros

Saldos en balance

2016

2015

16678.15

7200.00

3416.23

1474.80

1693.76

1254.00

100.00

560.46

16000.00

16000.00

200.00

4559.78

10.50

**42447.92**

**26699.76**

### NOTA 13.- GASTOS

El detalle de la cuenta es el siguiente

#### GASTOS DE VENTAS

Sueldos y Otras Remuneraciones

Aportes a la Seguridad Social

Beneficios Sociales e Indemnizaciones

Honorarios a personas Naturales

Subtotal

2016

2015

14400

17477.68

2949.6

3310.53

2325.8

1243.64

6780.00

300.00

**26455.40**

**22331.85**

#### GASTOS DE ADMINISTRACION

Impuestos Contribuciones y Otros

Depreciaciones

Suministros y Materiales

Subtotal

793.49

225.38

320.00

400.00

130.15

**1113.49**

**755.53**

#### OTROS GASTOS

Gastos No deducibles

Subtotal

Saldos en balance

209.09

800.00

209.09

800.00

**70225.90**

**50587.14**

**NOTA 14.- GANANCIA NETA DEL PERIODO**

El detalle de la cuenta es el siguiente

**GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

15% Participacion Trabajadores

**SUBTOTAL BASE GRAVADA**

(+) Gastos No deducibles

**BASE GRAVADA**

Impuesto a la Renta

(-) Reserva Legal

(-) Reserva Facultativa

**GANANCIA NETA DEL PERIODO**

**2016**                      **2015**

14774.1	4742.86
2216.11	711.42
<b>12557.99</b>	<b>4031.44</b>
209.09	928.29
<b>12767.08</b>	<b>4959.73</b>
2808.76	1091.14
0	0
0.00	0.00
<b>9749.23</b>	<b>3868.59</b>

  
**Lic. Guadalupe Cedeño Molina**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REG.9442**

12767.08	4959.73
2808.76	1091.14
0	0
0.00	0.00
<b>9749.23</b>	<b>3868.59</b>

12767.08	4959.73
2808.76	1091.14
0	0
0.00	0.00
<b>9749.23</b>	<b>3868.59</b>