

SERVITANQUES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía Es una constituida jurídicamente mediante escritura pública de la Notaría 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 Shushufindi, Provincia de Pichincha en la oficina de la Compañía, ubicada en la Calle Simon Bolivar s/n intersección Av. Unidad Nacional.

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 2019 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 2019 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 2019, 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.

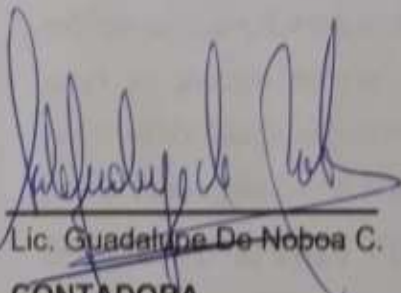
Gastos

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 2019, fueron reclasificadas, para hacerles comparables con el año informado 2019.



Lic. Guadalupe De Noboa C.

CONTADORA

REG. # 9442

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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

	2019	2018
Caja Chica	-44,00	44,28
Banco Bolivariano	600,04	1046,51
Saldos en balance	556,04	1090,79

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	2019	2018
Proveedores de Servicios Pedro Barrezuela	0,00	0,00
JARRIN CARRERA CIA. LTDA.	54946,00	50651,54
HORMIGONERA Y CONCRETOS ESTAMP EDU	2421,62	2421,62
TRANS. METRO CUBICO S.A.	396,78	
HORMIGONERA Y CONCRETOS ESTAMP ECU	802,39	
SETCARL CIA. LTDA.	393,82	
Saldos en balance	58960,61	53073,16

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2019	2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Credito Tributario Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Impuesto de Fuente a la Renta	866,88	0,00
Saldos en Balance	866,88	0,00

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa:

	Costo	Deprec. Acum.	Saldos Netos 2019	Saldos Netos 2018
Equipo de Computacion		2000,00	-2000,00	2000,00
Vehiculos	80000,00			
Saldos en balance	80000,00	2000,00	-2000,00	2000,00

El movimiento de esta cuenta es como se detalla:

	Costo en Libros al 31/12/2019	Aumentos	Retiros	Costo en Libros al 31/12/2018
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>2019</u>	<u>2018</u>
DE SERVICIOS LOCALES		
Jarrin Carrera Cia. Ltda.	0,00	1000,00
Sr. Juan Jose Simbaña	0,00	1200,19
Lcda. Guadalupe de Noboa	3240,00	
Prorepuestos Corporation	262,30	
Seguros Equinoccial CIA. LTDA.	2444,57	2123,87
Saldos en balance	<u>5946,87</u>	<u>4324,06</u>

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las cuentas integrantes son:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la Administracion Tributaria		
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	360,00	360,00
Retenciones en la Fuente de IVA	432,00	432,00
Impuesto a la Renta Empresarial		2577,87
Con el IESS		
Aportes Individuales	163,87	138,38
Aportes Patronales	193,38	163,26
Aportes al IECE y SECAP	30,89	14,64
Prestamos Quirografarios		0,00
Fondos de Reserva Acumulacion	27,91	
Beneficios a Empleados		
Sueldos Por Pagar		0,00
Decimo Tercer Sueldo		0,00
Decimo Cuarto Sueldo		0,00
Vacaciones		0,00
Participacion a Trabajadores x Pagar del Ejercicio		2991,31
Saldos en balance	<u>1208,05</u>	<u>6677,46</u>

Nota 10.- PATRIMONIO NETO

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

	<u>2019</u>	<u>2018</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	10,85
Ing. Danny Jarrin Cedeño	1074,31	1074,31
Reserva Facultativa y Estatutaria		
Ing. Juan Carlos Noboa Cedeño	10,85	10,85
Ing. Danny Jarrin Cedeño	1074,31	1074,31
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades Acumuladas	18602,06	18602,06
Ganancia del Periodo 2018		7172,88
Saldos en balance	<u>22772,38</u>	<u>29945,26</u>

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	2019	2018
PRESTACION DE SERVICIOS		
Transportes varios	42522,54	73360,78
Saldos en balance	<u>42522,54</u>	<u>73360,78</u>

NOTA 12.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

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

	2019	2018
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	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

NOTA 13.- GASTOS

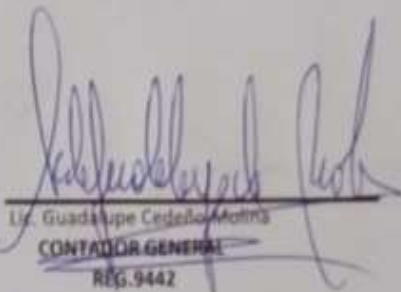
El detalle de la cuenta es el siguiente

	2019	2018
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y Otras Remuneraciones	18311,12	23731,24
Aportes a la Seguridad Social	3709,12	10995,34
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2707,93	3366,00
Honrarios a personas Naturales	4361,00	5032,00
Subtotal	<u>29089,17</u>	<u>43124,58</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Impuestos Contribuciones y Otros		350,82
Depreciaciones		6800,00
Notarios y Registrad. De la Propiedad		
Seguros y Reseguros	2935,80	3093,54
Suministros y Materiales	310,60	49,74
Subtotal	<u>3246,40</u>	<u>10294,10</u>
OTROS GASTOS		
Gastos No deducibles	76,54	4,42
Subtotal	<u>76,54</u>	<u>4,42</u>
Saldos en balance	<u>32412,11</u>	<u>53423,10</u>

NOTA 14.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2019	2018
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES	10066,15	19937,68
15% Participacion Trabajadores	1509,92	2990,65
SUBTOTAL BASE GRAVADA	8556,23	16947,03
(+) Gastos No deducibles		
BASE GRAVADA	8556,23	16947,03
Impuesto a la Renta	2516,54	2577,84
(-) Reserva Legal		
(-) Reserva Facultativa		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	6039,69	14369,19


Lic. Guadalupe Cedeño Molina
CONTADOR GENERAL
REG. 9442