

# COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA SERVICUHR S.A.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019**

### **NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPañÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA SERVICUHR S.A.** es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del julio del 2011 ante el notario trigésimo quinto del Cantón Quito, resolución inscrita en el Registro Mercantil con el número 52354 del 30 de noviembre del 2011.

**PLAZO DE DURACION:** Cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil

**OBJETO SOCIAL.-** Transporte de carga pesada de mercadería

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Joaquín Játiva S46-199 y Antonio Mon, parroquia La Ecuatoriana, Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792350190001

### **NOTA 2.-BASES DE PRESENTACION**

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General realizada el 26 de abril del 2020. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para pequeñas y medianas empresas PYMES, en las cuales se ubica la empresa Servicuhr calificada así por su monto de ventas y número de trabajadores

#### **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas, luego de conocerse la opinión y el informe del comisario de cuentas de la compañía.

#### **PERIODO CONTABLE**

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los principios y políticas contables y criterios de valoración partiendo de las normas internacionales y se ha aplicado la ubicación de cuentas en función de su liquidez y periodos de vencimiento y realización.

#### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo. La cuenta corriente que se mantiene pertenece al Banco Bolivariano es la número 506501443-8 y el saldo conciliado al 31 diciembre 2019 es de \$ 68.645,25.

#### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-**

SERVICUHR S.A tiene un cliente mayoritario a quien se le factura mensualmente un valor equivalente a un saldo \$93.747,88; es decir que el mayor pendiente de cobro pertenecen a las ventas de diciembre 2019.

#### **NOTA 5.- RETENCIONES IMPUESTO ALA RENTA**

La casi totalidad de nuestros clientes son contribuyentes especiales razón por la cual nos hacen la retención del 1% por el servicio de transporte facturado durante el año así es así que esas retenciones suman \$ 9.964,98. De la declaración del impuesto a la renta del año 2018 se queda un saldo a favor de la empresa por \$ 1627,59 lo que se aplica a la declaración del presente año.

#### **NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

En lo relativo a Propiedad, Planta y Equipo el año anterior se hizo la adquisición de dos vehículos camiones para prestar servicio a nuestros clientes, el costo de adquisición es \$ 237.294,53 y en presente año se mantiene por lo que la depreciación se aplica el 20% como determina la ley y se presenta por \$ 89.273,10. El detalle de los activos fijos con sus respectivas depreciaciones es el siguiente:

Terrenos	6.750,00
Muebles y Enseres	743,00
(-)Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-222,90
Vehículo	237.294,53
(-)Depreciación Acumulada Vehículo	-89.273,10

## NOTA 7.- CUENTAS DE PASIVO

Las cuentas del pasivo son las ordinarias como es el caso de proveedores, retenciones del mes de diciembre, aportes al IESS y las nóminas de diciembre. Los proveedores emiten sus facturas dando un plazo ordinario de 30 días por lo que a diciembre la cuenta apagar es de \$ 43.662,25, las nóminas correspondientes a diciembre dan el valor a pagar de \$ 5.990,83

En los pasivos a largo plazo existe un saldo de préstamos de accionistas por \$ 85.416,46 a más de las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio por \$8.751,00 y \$9.398,00 respectivamente

## NOTA 8.- BALANCE DE RESULTADOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Estos ingresos corresponden a la facturación de transporte a nuestros clientes que se mantienen por varios años. En el año 2019 los ingresos por venta de transporte alcanzan al valor de \$ 1.118.850,39

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción del servicio de transporte.

GASTOS DE ADMINISTRACION	
Sueldos	84.830,88
Beneficios Sociales	11.928,57
Aportes al IESS	10.036,95
Honorarios Pagados	2.750,00
Movilizaciones	250,00
Alimentación Choferes, Ayudantes.	42.099,19
Material de Oficina	1.330,64
Mantenimiento Local	7.462,26
Teléfono	8.699,01
Útiles de Aseo	910,00
Impuestos Municipales	372,87
Repuestos y Accesorios	5.401,77
Mantenimiento Equipos	81,87
Seguridad	572,86
Trámites y Gestiones	77,37
Gastos Legales	9.196,51
Gastos de Representación	12.000,00
Gasto Desahucio	3.220,00
Gasto Jubilación Patronal	4.782,00

Transportes	84.405,88
Pólizas de Seguro	32.661,82
Combustible	127.958,28
Depreciaciones Administración	74,30
Mantenimiento Vehículo	72.192,30
Capacitación	26,79
Peajes	23.761,99
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	
<b>GASTOS DE VENTA</b>	
Publicidad	567,50
Transporte de Mercadería	52.573,00
Obsequios Navidad	14,40
Depreciaciones de Venta	45.107,86
Medicinas	5,40
Gasto Estibadores	2.548,00
Ropa de Trabajo	207,30
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	
<b>GASTOS GENERALES</b>	
Gastos Bancarios	311,04
Iva Cargado al Costo	37.675,13
Medicina	105,71
Alimentación, Viáticos Choferes Ayudante	21.974,50
Peajes y Estacionamientos	100,00
Gastos Misceláneos	1.028,09

La empresa reconoce el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de igual forma realiza el pago del impuesto a la renta deduciéndose las retenciones que nos hacen los clientes durante el año.

## **NOTA 9.- PRINCIPIOS APLICADOS**

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

## **NOTA 10.- ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones: Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos

Actividades de operación. Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### **NOTA 11.- CIERRE DEL EJERCICIO**

-Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (marzo 16 del 2020) se ha producido un evento que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

La capacidad de la Compañía para continuar las operaciones depende de una serie de condiciones precarias, incluida la prevalencia de COVID-19, el impacto de las iniciativas tomadas para reducir la propagación del virus, los paquetes de ayuda económica proporcionados por los gobiernos, las instituciones financieras, etc. comunidad, la tasa a la que la economía evoluciona posteriormente, nuevas inyecciones de capital de los socios y refinanciación.

-Aprobación de cuentas anuales Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Ramiro Regalado Vinuesa  
CONTADOR