

# SERVICIOS LA Y DE JIVINO S.A

## Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad.

**SERVICIOS LA Y DE JIVINO S.A**

RUC de la entidad.

2191705095001

Domicilio de la entidad.

Sucumbios, Shushufindi, parroquia SAN PEDRO DE LOS COFANES, Barrio las Palmas

Forma legal de la entidad. Anónima

País de incorporación de la entidad. Ecuador.

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.

SERVICIOS LA Y DE JIVINO S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Tercero Interino del Distrito Metropolitano de Quito el 11 de febrero del 2004 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N 04. Q11374, del 4 de marzo del 2004. Su objetivo principal es: "La prestación de servicio público de transporte de pasajeros en taxis con automóviles tipo sedan y/o camionetas doble cabina en Jivino Verde"

El control de la Compañía es ejercido por la Gerencia .

### 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación;

#### 2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente V sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad CIASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son

#### 2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes. En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

## 2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez -incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicialmente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del

## 2.8. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere). El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito). Redacción es aplicable cuando la compañía ha definido en sus políticas contables la 2.10. Inventarios. En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación,

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (Incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su

## 2.9. Cuentas por pagar

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de empleados de la Compañía adquiridos en el curso normal de negocio,

## 2.10. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta,

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable, La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2014 asciende a 22%, Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las

## 2.11. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas / Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas / Socios O para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino

## 2.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de prestación de servicios de pasajeros en taxis. Se miden considerando el grado de terminación de la

## 2.13. Costos y gastos.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y perdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

## 2.14. Utilidad

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad neta del período atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
	<hr/>
Bancos	\$ 9.403,63
	<hr/>
	<b>\$ 9.403,63</b>
	<hr/>

## 4. CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Diciembre  
31, 2019

---

\$	1.000
\$	-
<hr/>	
\$	<b>1.000</b>

5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

	Diciembre 31, 2019
	<hr/>
Sueldos y salarios	742,19
IESS por pagar	65,77
	<hr/>
	<b>807,96</b>
	<hr/>

6. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social es de 141000.00 y está constituido por 14000 acciones (participaciones) ordinarias, nominativas e indivisibles autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una,

7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
				Años terminados en	
				Diciembre	
				31, 2019	
				<hr/>	
		Venta de bienes			
		Prestación de servicios 0%		21.590,26	
		Intereses con Instituciones financieras no relacionada:		-	
		Otros Ingresos		-	
				<hr/>	
				<b>21.590,26</b>	
				<hr/>	

8. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
			Años terminados en
			Diciembre
			31, 2019
	Sueldos y Salarios		10.466,83
	Honorarios profesionales y dietas		2.234,11
	Transporte		234,58
	Combustibles y lubricantes		12,00
	Arrendamientos operativos		1.650,00
	Suministros, herramientas, materiales y repuestos		460,70
	Mantenimiento y reparaciones		72,37
	Impuestos, contribuciones y otros		2.268,75
	Servicios publicos		858,98
	Otros gastos Adm.		3.174,32
	Comisión bancaria		29,08
			<b>21.461,72</b>

## 9 .HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE .

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

## 10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía.



Lic. Elsi Vásquez  
CONTADORA

CPA ELSI VASQUEZ