

SERVIAGOSTO S.A.

RUC:1791966171001

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

(Expresado en dólares)

ACTIVOS:

CORRIENTE:	NOTAS	Valor
Caja-Bancos	A	100,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	B	69.764,54
Impuestos Anticipados	C	11.146,46
Inventarios	D	5.880,99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		86.891,99
ACTIVO FIJO	E	
Muebles y Enseres		441,56
Equipos Oficina		7.031,08
Equipos Computación		5.102,87
Vehículos		552.357,12
(-) Depreciación Acumulada		-93.907,46
TOTAL ACTIVOS FIJOS		471.025,17
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Anticipos Proveedores-Funcionarios	F	4.825,22
TOTAL ACTIVOS		562.742,38

SERVIAGOSTO S.A.
RUC:179196617001

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(Expresado en dólares)

PASIVOS:

CORRIENTE:	NOTAS	Valor
Sobregiros Bancarios	G	48.182,19
Cuentas y documentos por pagar proveedores	H	20.027,95
Con la Administración Tributaria	I	5.285,30
Con el I.E.S.S	J	1.023,73
Participación 15% Trabajadores	K	84,51
Otras cuentas por pagar	L	6.910,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		81.513,68
LARGO PLAZO	M	
Cuentas por pagar -Picosa		35.162,49
Cuentas por pagar-Intransa		189.856,00
Cuentas por pagar-Socios		192.408,50
Cuentas por pagar-años anteriores		30.410,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		447.836,99
PATRIMONIO	N	
Capital Social		810,00
Reservas		32.018,29
Resultados años anteriores		0,00
Utilidad líquida del ejercicio		563,42
TOTAL PATRIMONIO		33.391,71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		562.742,38

ESTADOS DE RESULTADOS DEL 1ro ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015
(Expresado en dólares)

INGRESOS OPERACIONALES		-451.042,37
ING POR VENTAS TARIFA 12%	-27.137,39	

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		-27.137,39
COSTO MERCADERIA		
CV:COSTO VENTAS	22.539,22	

TOTAL COSTO MERCADERIA		22.539,22
UTILIDAD EN VENTAS		-4.598,17
INGRESOS DE UNIDADES CIA		-353.894,11
UNIDAD 04	-67.938,70	
UNIDAD 05	-744,02	
UNIDAD 10	-67.822,46	
UNIDAD 21	-66.991,88	
UNIDAD 22	-36.492,91	
UNIDAD 23	-66.974,14	
INGRESOS FONDO MOTOR	-4.600,00	
INGRESOS POR SUBSIDIO UNDS	-27.000,00	
INGRESOS CUOTAS ADMINISTRACION	-15.330,00	

TOTAL INGRESOS DE UNIDADES CIA		
OTROS INGRESOS		
MULTAS CHOFERES	-7.646,00	
MULTAS RELOJ	-669,00	
VUELTAS PERDIDAS	-1.235,74	
INGRES/SALIDA SOCIOS	-3.000,00	
ARRIENDO UND 05	-513,26	
VARIOS	-3.006,09	

TOTAL OTROS INGRESOS		-16.070,09
SUBTOTAL INGRESOS UNIDADES CIA		-374.562,37

<u>COSTOS Y GASTOS</u>			450.478,88
COSTOS			349.406,36
SUELDOS DE CHOFERES	26.397,74		
BENEFICIOS SOCIALES	6.566,35		
SERVICIOS OCACIONALES	57.302,71		
REPUESTOS UNIDADES CIA	49.851,90		
COMBUSTIBLE UNIDADES CIA	58.767,25		
SERVICIO MECANICO UNIDA CIA	5.608,91		
MATRICULACION	19.149,94		
GASTOS ACCIDENTE UND 22	30.039,43		
HONORARIOS ABOGADO UND 22	8.190,40		
ARRENDAMIENTO TIMBRADORES	1.944,48		
PAGOS CAMARA TRANSPORTE	589,00		
PERMISO OPERACIONES	2.196,51		
SEGUROS VEHICULOS	9.622,20		
INTERES PRESTAMO PICOSA	21.758,15		
PUBLICIDAD	2.097,00		
DEPRECIACION VEHICULOS	48.000,00		
REPARACIONES VEHICULAR	1.126,39		
TIKECTS	198,00		

TOTAL COSTOS			
MARGEN DE UTILIDAD INGRESOS POR UNIDADES CIA			-25.155,94
<i>INGRESOS POR APORTES SOCIOS</i>			-76.480,00
INGRESOS CUOTAS ADM-SOCIOS	-76.480,00		
<i>GASTOS ADMINISTRATIVOS</i>			101.072,52
SUELDOS PERSONAL ADMINISTRATIV	32.120,47		
BENEFICIOS SOCIALES	13.529,93		
HONORARIOS	11.394,59		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	749,32		
SUMINISTROS MATERIALES	3.024,90		
GASTOS DE GESTION	17.789,93		
GASTOS DE MOVILIZACION	825,11		
SERVICIOS BASICOS	3.577,98		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	664,04		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.354,45		
GASTOS FINANCIEROS	860,72		
GASTO IVA 12%	9461,86		
OTROS GASTOS	3.719,22		

DIFERENCIA INGRESOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS			24.592,52
UTILIDAD DEL PERIODO AL 31 DICIEMBRE 2015 ANTES DE IMPUESTOS			-563,42

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.-) CAJA

Un resumen de caja y equivalentes de caja es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Nota</u>	<u>Valor</u>
CAJA	1	100.00
Suman		100.00

1. Fondos asignados a la Sra. Sonia Almeida para gastos emergentes.

B.-) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
Cuentas por cobrar-(Prestamos-Anticipos)	1	8.042,50
Cuentas por cobrar-EMOP- Corredor	2	61.722,04
Suman:		69.764,54

B1) Son Anticipos-Prestamos a empleados de la Campania:

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
JUANA GUAITA	580,00
MARCELO CABASCANGO	320,50
ORLANDO ORTA	100,00
SANTIAGO MONTALVO	1.612,00
JUAN REA	4.680,00
JAVIER VALDIVIEZO	750,00
Suman	8.042,50

B2) Saldos por cobrar a EMOP correspondiente a la planilla No 24 de Diciembre 2015:

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
EMOP	61.722,04

C.-) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Desglosados así:

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
ANTICIPO IMPUESTO a la RENTA	1	8.665,45
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	2	2.481,01
Suman		11.146,46

C1.- Valor que debe ser considerado en la declaración del impuesto a la Renta que se debe informar al SRI hasta el 22 Abril del 2016

C2.- Este valor representa lo que la EMOP efectuó la retención por los pagos con factura entregados la CIA, de igual forma se debe considerar en el Impuesto a la renta que se debe declarar hasta el 22 Abril del 2015.

D.-) INVENTARIO –MERCADERIA

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2015 es como sigue:

<u>CODIGO</u>	<u>ARTICULO</u>	<u>EXISTENCIA</u>	<u>COSTO UNITARIO</u>	<u>COSTO TOTAL</u>
ACE-001	ACEITE FB 15W40 BALD	74	65,17	4.822,58
ACE-002	ACEITE 76 15W40 BALD	4	65,18	260,72
ACE-003	ACIETE 80W90 BALDE CAJA	4	70,53	282,12
FIA-002	FILTRO AIRE AP9836 V	5	15,92	79,11
FIA-003	FILTRO AIRE AP9837 M	7	21,45	150,15
FIL-001	FILTRO DE ACEITE PSL301	9	7,20	64,80
FIL-02	FILTRO DE COMBUSTIBL PS	11	8,05	88,56
FIL-003	FILTRO ACIETE 7008	7	8,00	56,00
ADI-001	ADITIVO	2	3,21	6,42
ACEI-004	ACEITE GUARDOL	1	70,53	70,53
	Suman			5.880,99

E.-) ACTIVOS FIJOS

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2015 es como sigue:

DETALLE	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	441,56	-158,96	282,60
EQUIPOS DE OFICINA	7.031,08	-386,68	6.644,40
EQUIPOS COMPUTACION	5.102,87	-3.287,12	1.815,75
VEHICULOS:			
VEHICULOS ANTIGUOS	99.500,00	-30.074,70	69.425,30
1 VEHICULO ADQUIRIDO-	45.000,00		45.000,00
4 VEHICULOS NUEVOS	407.857,12	-60.000,00	347.857,12
TOTAL ACTIVOS FIJOS		-93.907,46	471.025,17

Nota: Para el año 2015 se procedió a realizar la depreciación de:

Cada Unidad tiene un costo de US 101.964,28

Se considera Valor residual 41.964,28

Valor a Depreciar 60.000,00 x 20% = 12.000 ANUAL

Como son 4 vehículos su depreciación es de US 48.000+12.000 AÑO 2014=60.000

F.-) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Valores entregados a proveedores y funcionarios como anticipo para gastos :

<u>NOMBRES</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
ESTACION SERVICIO BOMETATI	1	2.354,59
MOTOROLAS	2	1.061,21
MARIO NUÑEZ-ANTICIPO GASTOS	3	1.409,42
Suman		4.825,22

F1) Anticipo para consumo de Combustible de las Unidades de la Compañía

F2) Valor por descontar a socios

F3) Valor por justificar a la fecha

G.-) BANCOS-SOBREGIROS OCACIONALES

2. Valor que corresponde a saldos contables y debidamente conciliados al 31 de diciembre 2015.

<u>Detalle</u>	<u>VALOR</u>
BANCO PICHINCHA	45.565,75
BANCO DE LOJA	2.616,44
Suman	48.182,19

H.-) CUENTAS PÒR PAGAR-PROVEEDORES

<u>Nombre Proveedor</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
TECNILLANTA	1	3,036.23
S.HUARACA		574.04
DISTRIBUIDORA FAMILLAR		1,894.05
EURODIMPORT		436.07
HISPANA SEGUROS		6,639.12
VICENTE MOSQUERA		98.86
MOTOROLAS		3,912.43
JULIA MORALES		141.39
SONIA BUESTAN		148.51
CUOTA DEPORTES		978.18
MARIO NUÑEZ-PRIOSTES		100.00
UNIDAD 05-MENTOR ABRIL	2	2,069.08
Suman		20,027.96

H1.)Saldo por pagar por la adquisición de mercadería para socios y Unidades de la Cía.:

1ª) Por la compra de mercadería para socios los cuales ya fueron descontados en las planillas se debe cancelar a Tecnillanta US 2.513,07 y por compras para las Unidades de la Cía. se debe cancelar US 523,16.

<u>Nombre Socios</u>	<u>VALOR</u>
JOSE VERA	430,03
WILBER INGA	438,00
MIGUEL HIDALGO	178,06
RAFAEL NAVARRO	48,68
GONZALO AYMARA	523,50
MENTOR ABRIL	805,47
JESUS ROSERO	89,33
SERVIAGOSTO S.A	523,16
Suman	3.036,23

H2-) Valor que se debe pagar al Señor Mentor Abril por la Producción del mes Diciembre de la Unidad 05

I.-) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones Iva y la renta mes Diciembre 2015	1	2.507,44
Impuesto a la Renta de la Cia	2	105,36
Retenciones 1% Socios Por pagar	3	2.672,50
		5.285,30

1.-Valores que corresponden a retenciones del Iva y del Impuesto renta efectuadas a nuestros proveedores, las cuales se cancelan hasta el 22 de Enero 2015

2.-Corresponde al 22% que se debe cancelar hasta el 22 Abril 2016

3.-Valor 1% Socios por pagar al SRI

J.-) APORTES POR PAGAR AL IESS

Corresponden a los aportes individuales del personal y los aportes patronales por el mes de Diciembre 2015, así como las planillas de préstamos quirografarios e hipotecarios

	<u>VALOR</u>
PLANILLA DE APORTES	973,56
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	50,17
Suman	1.023,73

Nota: La planillas de Aportes y Préstamos Quirografarios del mes de Diciembre se canceló el 15 de Enero del 2016

K.) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El cálculo del 15% por un valor de US 84.51, se debe cancelar a los trabajadores que laboraron del 1° Enero al 31 Diciembre 2015

L.-) ACREEDORES VARIOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

RESUMEN:

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
Intereses x Prestamos Socios Por distribuirse	1	320,00
Ahorro Fondo Motor	2	6.590,00
Suman		6.910,00

L1. Intereses cobrados a socios por préstamos, por distribuirse año 2016.

L2. Corresponden a ahorro del fondo motor del Señor Edgar Martínez Socio de la Cía.

M.) OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Porción a Largo plazo y están desglosadas de la siguiente manera:

<u>DETALLE</u>	<u>NOTA</u>	<u>VALOR</u>
CUENTAS POR PAGAR-PICOSA	1	35.162,49
CUENTAS POR PAGAR-INTRANSA	2	189.856,00
CUENTAS POR PAGAR AHORRO FONDO ARTICULADO	3	192.408,50
CUANTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	4	30.410,00
Suman		447.836,99

M1.-Valor que corresponde al saldo por la compra de 4 Carrocerías Metálicas a razón de 43.928,57 más el 12% =49.200, es como sigue:

4 Carrocerias Metálicas Nuevas	49.200,00	196.800,00
(-) Abono realizados 2014	58.984,00	137.816,00
25-ene-16 Abono	39.848,14	
25-ene-16 Abono	13.608,22	
13-jul-16 Abono	3.624,28	
20-ago-16 Abono	6.329,68	
26-ago-16 Abono	1.811,50	
19-sep-16 Abono	9.049,82	
13-oct-16 Abono	9.651,21	
12-nov-16 Abono	9.294,59	
11-dic-16 Abono	9.436,07	
Total Abonos 2015		102.653,51
Por Pagar		35.162,49

M2.-Valor que corresponde al saldo por la compra de 4 Carrocerías Metálicas a razón de 58.035.71 más el 12% =65.000, es como sigue:

<u>Cantidad</u>	<u>Descripción</u>	<u>V.Unitario</u>	<u>Total</u>
4	Carrocerias Chassis Nuevos	65.000,00	260.000,00
26-ene	Abono	20.144,00	
28-jul	Abono	10.000,00	
28-ago	Abono	10.000,00	
24-sep	Abono	10.000,00	
19-nov	Abono	10.000,00	
20-nov	Abono	10.000,00	
Total Abonos 2015			70.144,00
Por Pagar:			189.856,00

M3.-Valor que corresponde al Ahorro del Fondo Articulado, según el detalle, se considera el abono realizado:

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
WILMA REGALADO	12.950,00
LUIS QUISHPE	12.850,00
LUIS MAIGUA	12.950,00
GONZALO AYMARA	12.750,00
MENTOR ABRIL	12.950,00
EDGAR MARTINEZ	12.850,00
JESUS ROSERO	12.950,00
JOSE VERDEZOTO	12.950,00
RODRIGO IÑAQUIZA	12.950,00
JOSE VERA	12.950,00
MARIO NUÑEZ	12.950,00
GUSTAVO QUINTEROS	12.950,00
WILBER INGA	12.950,00
JHOANNA ROMERO	12.650,00
MIGUEL HIDALGO	12.950,00
WILSON ORTUÑO	12.950,00
JOSE MIGUEL ARIAS	12.950,00
WILSON JARAMILLO	12.900,00
RAFAEL NAVARRO	12.950,00
JOSE ORTIZ	13.000,00
RAFAEL GUAMUSIG	12.950,00
UNIDAD 04	5.985,00
UNIDAD 05	5.205,00
UNIDAD 10	6.005,00
UNIDAD 21	1.200,00
UNIDAD 22	1.900,00
UNIDAD 23	6.015,00
Suman	297.560,00
1ER Abono el 12 Febrero 2014 Mediante Transferencia Bancaria	105.151,50
Saldo por Pagar Articulado	192.408,50

M4.-Saldo de años anteriores por pagar a socios, según el cuadro adjunto:

<u>Detalle</u>	<u>Valor</u>
SALDO DE AÑOS ANTERIORES	50.000,00
(-) Pago por Derechos y Acciones	19.590,00
7 Octubre se paga al Sr Gorqui Vinueza	
Suman:	30.410,00

N. PATRIMONIO:

Compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVAS	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO
Aporte Socios 27*30 c/u	810,00			
Reservas años anteriores		30.216,12		
Utilidades años anteriores			1.992,04	
Utilidad Gravable 2014				563,42
15% Participación Trabajadores				-84,51
22% Impuesto renta				-105,36
10% Reserva legal				
Utilidad Liquida del Ejercicio	810,00	30.216,12	1.992,04	373,55
Total Patrimonio				33.391,71

RAZONES FINANCIERAS

1.-RAZON CORRIENTE

Trata de verificar la disponibilidad de la empresa, a corto plazo, para afrontar sus obligaciones

$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} = 86.891,99}{\text{PASIVO CORRIENTE} = 81.513,68} = 1,07$

Significa que por cada dólar que SERVIAGOSTO debe en el corto plazo, cuenta con US 1,07 para respaldar las obligaciones, se considera bueno a partir de la relación 1,1

2.-CAPITAL DE TRABAJO

Mide la disponibilidad de pago de Obligaciones a Corto Plazo

$\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE} = 86.891,99 - 81.513,68 = 5.378,31$
--

Se interpreta que la Cia SERVIAGOSTO su Capital de trabajo es positivo

2.-PRUEBA ACIDA

Verifica la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones a corto plazo pero sin depender de la venta de sus existencias, es decir, con el saldo efectivo y las cuentas por cobrar

$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{CAJA+BANCOS+C X C} = 69.864,54}{\text{PASIVO CORRIENTE} = 81.513,68} = 0,86$

Se interpreta que por cada dólar que la Cía. SERVIAGOSTO debe en el corto plazo, cuenta con US 0,86 en activos corrientes de fácil realización, se considera que esta relación debe acercarse a 1.

3.-NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Mide en que grado y de que forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa, se trata de establecer el riesgo que corren los acreedores y el riesgo de la empresa.

$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{PASIVO CORRIENTE} = 81.513,68}{\text{ACTIVO CORRIENTE} = 86.891,99} = 0,94$

Se interpreta que por cada dólar (US 1,00) que la Cía. SERVIAGOSTO tiene invertido en activos corrientes 0,94centavos han sido financiados por los acreedores.

4.- RETORNO SOBRE LOS SERVICIOS

$\text{MARGEN CONTRIBUCION} = \frac{\text{UTILIDAD NETA} = 4.598,10}{\text{VENTAS} = 27.137,39} = 0,17$

Significa que por cada dólar de Venta, la Cía. SERVIAGOSTO Obtuvo 0,17 centavos rentabilidad

