

SERVIAGOSTO S.A.

RUC:179196617001

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

(Expresado en dólares)

ACTIVOS:

| CORRIENTE:                         | NOTAS | Valor       |
|------------------------------------|-------|-------------|
| Caja-Bancos                        | A     | 429,41      |
| Inversiones                        | B     | 6.012,36    |
| Cuentas y Documentos por Cobrar    | C     | 5.119,54    |
| Impuestos Anticipados              | D     | 20.841,09   |
| Inventarios                        | E     | 12.877,13   |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE             |       | 45.279,53   |
| ACTIVO FIJO                        | F     |             |
| Muebles y Enseres                  |       | 441,56      |
| Equipos Oficina                    |       | 7.031,08    |
| Equipos Computación                |       | 5.251,87    |
| Vehículos                          |       | 515.412,57  |
| (-) Depreciación Acumulada         |       | -141.907,46 |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS                |       | 386.229,62  |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES        |       |             |
| Anticipos Proveedores-Funcionarios | G     | 13.742,29   |
| TOTAL ACTIVOS                      |       | 445.251,44  |

VISTO BUENO:

REVISADO POR:

SR. MENTOR ISAC ABRIL PARRA  
PRESIDENTE

SRA. JOHANNA DE LOS ANGELES ROMERO C.  
GERENTE GENERAL

REVISADO POR:

ES CONFORME:

SR. FREDY GUSTAVO QUINTEROS  
COMISARIO

DR. J. ALONSO ANDRANGO O.  
C.P.A

SERVIAGOSTO S.A.  
RUC:179196617001

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2016  
(Expresado en dólares)

PASIVOS:

| CORRIENTE:                                 | NOTAS | Valor             |
|--------------------------------------------|-------|-------------------|
| Sobregiros Bancarios                       | H     | 1.142,57          |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores | I     | 56.951,05         |
| Con la Administración Tributaria           | J     | 8.204,72          |
| Con el I.E.S.S                             | K     | 1.148,31          |
| Participación 15% Trabajadores             | L     | 982,18            |
| Otros                                      | M     | 642,00            |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              |       | <b>69.070,83</b>  |
| LARGO PLAZO                                | N     |                   |
| Fondo Ahorro Articulado                    |       | 217.408,50        |
| Varios                                     |       | 125.629,91        |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>            |       | <b>343.038,41</b> |
| PATRIMONIO                                 | O     |                   |
| Capital Social                             |       | 810,00            |
| Reservas                                   |       | 25.869,64         |
| Resultados años anteriores                 |       | 2.555,46          |
| Utilidad líquida del ejercicio             |       | 3.907,10          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |       | <b>33.142,20</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |       | <b>445.251,44</b> |

SERVIAGOSTO S.A.  
ESTADOS DE RESULTADOS DEL 1ro ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016  
 (Expresado en dólares)

**INGRESOS****-447,324.83**

|                              |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
| ING POR VENTAS TARIFA 12%    | -26,144.26 |            |
|                              | -----      |            |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES |            | -26,144.26 |

**OTROS INGRESOS****INGRESOS DE UNIDADES CIA****-418,528.84**

|                                |            |  |
|--------------------------------|------------|--|
| UNIDAD 04                      | -71,132.62 |  |
| UNIDAD 05                      | -392.08    |  |
| UNIDAD 10                      | -70,755.42 |  |
| UNIDAD 21                      | -70,894.46 |  |
| UNIDAD 22                      | -64,803.15 |  |
| UNIDAD 23                      | -71,081.09 |  |
| INGRESOS POR SUBSIDIO UNDS     | -44,000.00 |  |
| INGRESOS CUOTAS ADMINISTRACION | -25,470.02 |  |
|                                | -----      |  |
| TOTAL INGRESOS DE UNIDADES CIA |            |  |

|                      |           |  |
|----------------------|-----------|--|
| Publicidad           | -2,640.67 |  |
| Ingresos Financieros | -11.06    |  |
|                      | -----     |  |

**TOTAL OTROS INGRESOS****-2,651.73**

SERVIAGOSTO S.A.  
ESTADOS DE RESULTADOS DEL 1ro ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016  
 (Expresado en dólares)

|                                                              |             |  |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------|--|-------------------|
| <b><u>COSTOS Y GASTOS</u></b>                                |             |  | <b>440,776.98</b> |
|                                                              |             |  |                   |
| <b><u>COSTOS</u></b>                                         |             |  | <b>271,433.49</b> |
| SUELDOS DE CHOFERES                                          | 40,128.26   |  |                   |
| BENEFICIOS SOCIALES                                          | 9,916.36    |  |                   |
| SERVICIOS OCACIONALES                                        | 44,805.45   |  |                   |
| REPUESTOS UNIDADES CIA                                       | 45,083.91   |  |                   |
| COMBUSTIBLE UNIDADES CIA                                     | 49,774.39   |  |                   |
| SERVICIO MECANICO UNIDA CIA                                  | 4,692.72    |  |                   |
| MATRICULACION                                                | 2,967.19    |  |                   |
| CAPACITACION                                                 | 405.00      |  |                   |
| MULTAS A UNIDADES                                            | 490.80      |  |                   |
| ARRENDAMIENTO FRECUENCIAS                                    | 984.15      |  |                   |
| SEGUROS VEHICULOS                                            | 1,011.48    |  |                   |
| INTERES PRESTAMO PICOSA-INTRANSA                             | 23,173.78   |  |                   |
| DEPRECIACION VEHICULOS                                       | 48,000.00   |  |                   |
|                                                              | -----       |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
| <b><u>COSTO DE VENTAS</u></b>                                |             |  | <b>22,371.74</b>  |
|                                                              |             |  |                   |
| <b><u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u></b>                         |             |  | <b>146,971.75</b> |
| SUELDOS PERSONAL ADMINISTRATIV                               | 27,041.70   |  |                   |
| BENEFICIOS SOCIALES                                          | 10,151.99   |  |                   |
| HONORARIOS                                                   | 18,550.79   |  |                   |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                                 | 9702.02     |  |                   |
| SUMINISTROS MATERIALES                                       | 2,895.67    |  |                   |
| GASTOS DE GESTION                                            | 29,740.34   |  |                   |
| GASTOS DE MOVILIZACION                                       | 608.1       |  |                   |
| SERVICIOS BASICOS                                            | 3,075.68    |  |                   |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                                       | 553.67      |  |                   |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES                                   | 10,357.87   |  |                   |
| GASTOS FINANCIEROS                                           | 930.21      |  |                   |
| GASTO IVA 12% Y 14%                                          | 10,097.47   |  |                   |
| OTROS GASTOS                                                 | 7,287.12    |  |                   |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                                         | 15,979.12   |  |                   |
|                                                              | -----       |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
| UTILIDAD DEL PERIODO AL 31 DICIEMBRE 2016 ANTES DE IMPUESTOS |             |  | <b>6,547.85</b>   |
|                                                              |             |  |                   |
| <b><u>INFORMATIVO</u></b>                                    |             |  |                   |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIA                    |             |  |                   |
| ING. POR E.M.O.P TARIFA 0%                                   | -463,053.71 |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |
|                                                              |             |  |                   |

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **A.-) CAJA -BANCOS**

| <u><b>Detalle</b></u> | <u><b>Nota</b></u> | <u><b>Valor</b></u> |
|-----------------------|--------------------|---------------------|
| CAJA                  | 1                  | 100.00              |
| BANCOS                | 2                  | 329.41              |
| Suman                 |                    | 429.41              |

1. Fondos asignados a la Sra. Sonia Almeida para gastos emergentes.
2. Saldo contable debidamente conciliado, corresponde al Banco del Pichincha

### **B.-) INVERSIONES**

Valores que se entrega al Banco Pichincha como Inversiones

| <u><b>Detalle</b></u>          | <u><b>Nota</b></u> | <u><b>Valor</b></u> |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| Inversion 1 Plazo fijo 30 dias | 1                  | 5,000.00            |
| Inversion 2 Inversion Mensual  | 2                  | 1,012.36            |
| Suman                          |                    | 6,012.36            |

- B.1) El 13 enero se venció el plazo y el Banco procedió acreditar el Capital más los intereses respectivos de US 6,46,
- B.2) Inversión que se va renovando cada mes, con los intereses respectivos, la tasa de rendimiento es 1,25%

### **C.-) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

| <u><b>DETALLE</b></u>                              | <u><b>Nota</b></u> | <u><b>VALOR</b></u> |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar-( Prestamos-Anticipos)          | 1                  | 2,749.00            |
| Cuentas por cobrar-Intereses                       | 2                  | 242.00              |
| Cuantas por Cobrar-Vta Llantas Consumo Combustible | 3                  | 2,128.54            |
| Suman:                                             |                    | 5,119.54            |

C.-1) Son Anticipos-Prestamos a empleados de la Campania:

| <u><b>NOMBRES</b></u> | <u><b>VALOR</b></u> |
|-----------------------|---------------------|
| JOSE ORTIZ            | 8.00                |
| JUANA GUAITA          | 50.00               |
| SONIA ALMEIDA         | 200.00              |
| DIEGO CASTILLO        | 261.00              |
| JUAN REA              | 2,230.00            |
| Suman                 | 2,749.00            |

C.-2) Saldos por cobrar por Interés en Prestamos:

| <b><u>NOMBRES</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> |
|-----------------------|---------------------|
| JUANA GUAITA          | 110.00              |
| SONIA ALMEIDA         | 60.00               |
| DIEGO CASTILLO        | 72.00               |
| SUMAN                 | 242.00              |

C.-3) Saldos por cobrar por la Venta de Mercadería-Consumo Combustible

| <b><u>NOMBRES</u></b>      | <b><u>VALOR</u></b> |
|----------------------------|---------------------|
| EDGAR MARTINEZ             | 472.05              |
| GONZALO AYMARA             | 693.00              |
| JUANA GUAITA               | 302.48              |
| ELENA CALVOPIÑA            | 130.01              |
| MENTOR ABRIL (Combustible) | 531.00              |
| Suman                      | 2,128.54            |

### **D.-) IMPUESTOS ANTICIPADOS**

| <b><u>DETALLE</u></b>                       | <b><u>Nota</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| ANTICIPO IMPUESTO a la RENTA                | 1                  | 5,113.68            |
| CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE | 2                  | 15,708.62           |
| CREDITO IVA                                 |                    | 18.79               |
| Suman                                       |                    | 20,841.09           |

D.-1) Valor que debe ser considerado en la declaración del Impuesto a la Renta

D.-2) Este valor representa lo que la EMOP efectuó las Retenciones en la Fuente a la Cía. por la producción mensual de las unidades.

### **E.-) INVENTARIO –MERCADERIA**

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2016 es como sigue:

| <b><u>CODIGO</u></b> | <b><u>ARTICULO</u></b>      | <b><u>EXISTENCIA</u></b> | <b><u>COSTO UNITARIO</u></b> | <b><u>COSTO TOTAL</u></b> |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                      | ACEITE FB 15W40 BALD        | 109                      | 51.75                        | 5,640.75                  |
|                      | ACEITE 76 15W40 BALD        | 16                       | 67.32                        | 1,077.12                  |
|                      | ACIETE 80W90 BALDE CAJA     | 16                       | 67.32                        | 1,077.12                  |
|                      | FILTRO AIRE AP9834 VW       | 15                       | 18.01                        | 270.15                    |
|                      | FILTRO AIRE AP9836 V        | 10                       | 29.01                        | 290.10                    |
|                      | FILTRO AIRE AP9837 M        | 17                       | 26.02                        | 442.34                    |
|                      | FILTRO DE ACEITE PSL301     | 44                       | 5.40                         | 237.60                    |
|                      | FILTRO DE COMBUSTIBL PSD 4l | 33                       | 6.00                         | 198.00                    |
|                      | FILTRO ACIETE 339 vw/mb     | 28                       | 5.40                         | 151.20                    |
|                      | AGUA DESTILADA              | 73                       | 0.50                         | 36.60                     |
|                      | LLANTAS BARUM               | 9                        | 271.35                       | 2,442.15                  |
|                      | CAMISAS                     | 78                       | 13                           | 1,014.00                  |
|                      | Suman                       |                          |                              | 12,877.13                 |

**F.-) ACTIVOS FIJOS**

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2016 es como sigue:

|                             | <b>HISTORICO</b>  | <b>ACUMULADA</b>   | <b>LIBROS</b>     |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| MUEBLES Y ENSERES           | 441,56            | -158,96            | 282,60            |
| EUQUIPOS DE OFICINA         | 7.031,08          | -386,68            | 6.644,40          |
| EQUIPOS COMPUTACION         | 5.251,87          | -3.287,12          | 1.964,75          |
| VEHICULOS ANTIGUOS          | 99.500,00         | -30.074,70         | 69.425,30         |
| (Abono CFN Cambio Unidades) |                   |                    | -36.944,55        |
| 1 VEHICULO ADQUIRIDO-       | 45.000,00         |                    | 45.000,00         |
| 4 VEHICULOS NUEVOS          | 407.857,12        | -108.000,00        | 299.857,12        |
| <b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>  | <b>565.081,63</b> | <b>-141.907,46</b> | <b>386.229,62</b> |

Nota: Para el año 2016 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 Año 2016 =US 48.000, Año 2015=US 48.000+12.000 AÑO 2014=108.000

NOTA: Se considera US 36.944,55, pagado en 3 cuotas por la CFN directamente a INTRANSA en el mes de septiembre 2016.

**G.- ) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:**

Valores entregados a proveedores y funcionarios como anticipo para gastos:

| <b>NOMBRES</b>             | <b>Nota</b> | <b>VALOR</b>     |
|----------------------------|-------------|------------------|
| ESTACION SERVICIO BOMETATI | 1           | 4,500.00         |
| ALIANZA SEGUROS            | 2           | 4,866.87         |
| CARLOS COLLAHUAZO          | 3           | 230.00           |
| TALLER MECANICO            | 4           | 1,510.42         |
| COMISION ASUNTOS SOCIALES  | 5           | 2,635.00         |
| Suman                      |             | <b>13,742.29</b> |

G.-1) Anticipo para consumo de Combustible de las Unidades de la Compañía-Socios

G.-2) Valor por descontar a socios en planillas

G.-3) Anticipo para elaboración Camisetas

G.-4) Valor por descontar a Socios por Mantenimiento Mecánico de las Unidades

G.-5) Valores entregados a: Comisión Asunto Sociales US 1.400,00, Sr Mentor Abril US. 600,00 y Señor Jesús Rosero US 635,00.

**H.-) CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS**

| <b><u>Detalle</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> |
|-----------------------|---------------------|
| BANCO DE LOJA         | 1,142.57            |
| Suman                 | <b>1,142.57</b>     |

.-Valor que se encuentra sobregirado contablemente, luego de realizar la conciliación bancaria respectiva.

**I.-) CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES**

| <b><u>Nombre Proveedor</u></b> | <b><u>Nota</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| TECNILLANTA                    | 1                  | 2,010.21            |
| WILMA REGALADO-TECNILLANTA     | 1                  | 128.48              |
| MENTOR ABRIL-TECNILLANTA       | 1                  | 103.78              |
| EDGAR MARTINEZ-TECNILLANTA     | 1                  | 170.20              |
| ALIANZA SEGUROS                | 2                  | 2,848.86            |
| EDGAR MARTINEZ-COMBUSTIBLE     | 3                  | 488.45              |
| JOSE VERA-COMBUSTIBLE          | 3                  | 709.58              |
| DARIO CEVALLOS-COMBUSTIBLE     | 3                  | 618.00              |
| RAFALE GUAMUSIG-COMBUSTIBLE    | 3                  | 443.90              |
| UNIDAD 05-                     | 3                  | 117.61              |
| WILSON JARAMILLO               | 3                  | 190.00              |
| GASOLINERA PRIMAX              | 3                  | 686.65              |
| REQUIMO                        | 4                  | 126.73              |
| PICOSA                         | 4                  | 328.68              |
| EURODIMPORT                    | 4                  | 799.07              |
| JOSE CHIMBOLEMA                | 4                  | 67.46               |
| INTRANSA                       | 5                  | 47,113.39           |
| Suman                          |                    | <b>56,951.05</b>    |

I.-1) Saldo por pagar por la adquisición de mercadería para socios y Unidades de la Cía.:

I.-2) Saldo de 2 cuotas por pagar a la Cía. de Seguros que son descontados a los Socios de la Compañía.

I.-3) Valores descontados a Socios por Combustible y cancelar a la Cía. Primax por el consumo.

I.-4) Facturas de varios Proveedores por cancelar las cuales fueron adquiridas por la Cía la última semana de diciembre 2016.

I.-5) Saldo por pagar a la Compañía INTRANSA.



**J.-) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

| <b><u>DETALLE</u></b>             | <b><u>Nota</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|
| IVA EN VENTAS 14%                 | 1                  | 153.10              |
| RETENCIONES IVA 14%               | 1                  | 146.12              |
| RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA | 1                  | 1,899.11            |
| IMPUESTO RENTA POR PAGAR AÑO 2013 | 2                  | 2,610.82            |
| RETENCION EN LA FUENTE SOCIOS     | 3                  | 2,096.72            |
| CONTRIBUCION SOLIDARIA            |                    | 74.40               |
| IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2016      | 4                  | 1,224.45            |
| Suman                             |                    | <b>8,204.72</b>     |

J.-1) Valores que corresponden a retenciones del IVA y del Impuesto Renta efectuadas a nuestros proveedores, las cuales se cancelan AL S.R.I hasta el 22 de Enero 2017

J.-2) Corresponde a ultima cuota del Impuesto a la Renta año 2013 por pagar al SRI.

J.-3) Valores descontados s Socios por pagos de la EMOP.

J.-4) El 22 % Impuesto por Pagar a la Renta por el año 2016

**K.-) POR PAGAR AL A.L.E.S.S.**

Corresponden a los aportes individuales del personal y los aportes patronales por el mes de diciembre 2016, así como las planillas de préstamos quirografarios e hipotecarios

|                          | <b><u>VALOR</u></b> |
|--------------------------|---------------------|
| PLANILLA DE APORTES      | 980.20              |
| PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS | 168.11              |
| Suman                    | <b>1,148.31</b>     |

Nota: Las planillas de Aportes y Préstamos Quirografarios del mes de Diciembre se canceló el 15 de Enero del 2017

**L.) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

El cálculo del 15% por un valor de US 982,18 se debe cancelar a los trabajadores que laboraron del 1° Enero al 31 diciembre 2016

**M.-) ACREEDORES VARIOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

| <b><u>DETALLE</u></b>          | <b><u>Nota</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| INTERESES DIFERIDOS POR COBRAR | 1                  | 242.00              |
| AHORRO FONDO MOTOR             | 2                  | 400.00              |
| Suman                          |                    | <b>642.00</b>       |

M.-1) Valor por intereses por recaudar por préstamos otorgados.

M.-2) Corresponden a ahorro voluntario del fondo motor de los Señores Mentor Abril y Rafael Navarro Socios de la Cía. En US 200,00 c/u

**N.-) OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

|                                           |   |                   |
|-------------------------------------------|---|-------------------|
| CUENTAS POR PAGAR AHORRO FONDO ARTICULADO | 1 | 217.408,50        |
| APORTES SOCIOS CUOTAS ADMINISTRACION      | 2 | 76.420,00         |
| SALDO AÑOS ANTERIORES                     | 3 | 30.410,00         |
| VARIOS DESCUENTOS AÑO 2016                | 4 | 18.799,91         |
| Suman                                     |   | <b>343.038,41</b> |

N.-1) Valores entregados por los Socios para el Proyecto “FONDO ARTICULADO”

Detalle correspondiente:

| <u>NOMBRES</u>                                               | VALOR             |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| WILMA REGALADO                                               | 14,150.00         |
| LUIS QUISHPE                                                 | 14,050.00         |
| LUIS MAIGUA                                                  | 14,150.00         |
| GONZALO AYMARA                                               | 13,950.00         |
| MENTOR ABRIL                                                 | 14,150.00         |
| EDGAR MARTINEZ                                               | 14,050.00         |
| JESUS ROSERO                                                 | 14,150.00         |
| JOSE VERDEZOTO                                               | 14,150.00         |
| RODRIGO IÑQUIZA                                              | 14,150.00         |
| JOSE VERA                                                    | 14,150.00         |
| ANDRES VACA                                                  | 13,950.00         |
| GUSTAVO QUINTEROS                                            | 14,150.00         |
| WILBER INGA                                                  | 14,150.00         |
| JHOANNA ROMERO                                               | 13,850.00         |
| MIGUEL HIDALGO                                               | 14,150.00         |
| DARIO CEVALLOS                                               | 14,150.00         |
| JOSE MIGUEL ARIAS                                            | 14,150.00         |
| WILSON JARAMILLO                                             | 14,100.00         |
| RAFAEL NAVARRO                                               | 14,150.00         |
| JOSE ORTIZ                                                   | 14,200.00         |
| RAFAEL GUAMUSIG                                              | 14,150.00         |
| 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                                                        | <b>322,560.00</b> |
| 1ER Abono el 12 Febrero 2014 Mediante Transferencia Bancaria | 105,151.50        |
| Saldo por Pagar Articulado                                   | <b>217,408.50</b> |

N.-2) Por cuotas Administración año 2016, un total de 20 socios aportaron Us 3.660 c/u y el Señor Darío Cevallos registra US 3.220,00 Total US 76.420,00

N.-3) Valor de resultados años anteriores

## N.-4) Descuentos varios

| <u>Detalle</u>             | <u>Nota</u> | <u>VALOR</u> |
|----------------------------|-------------|--------------|
| SALDO INTERESES AÑO 2016   | 1           | 1.838,00     |
| MULTA - CHOFERES           |             | 6.534,33     |
| MULTA-RELOJ AMPETRA        |             | 897,00       |
| MULTA-VUELTAS PERDIDAS     |             | 874,96       |
| GARAGE-LAVADAS             |             | 815,00       |
| INGRESO-SALIDAS-SOCIOS     | 2           | 3.000,00     |
| MULTA A SESION DIRECTORIO  |             | 100,00       |
| DESCUENTOS CUOTAS DEPORTES |             | 1.213,43     |
| DESCUENTOS-AGASAJOS        |             | 655,00       |
| REEMBOLSO ACCIONISTAS      | 3           | 412,10       |
| VARIOS                     |             | 2.460,09     |
| Suman                      |             | 18.799,91    |

Nota 1: Saldo año 2015 US 320,00 y año 2016 US 1.518,00

Nota 2.- Señores: Mario Núñez, Andrés Vaca y Wilson Ortuño US 1.000 c/u

Nota 3.-Reembolso EMOP accidente UD 04

**O.-) PATRIMONIO:**

Compuesto de la siguiente manera:

| CONCEPTO                       | CAPITAL | RESERVAS  | UTILIDADES ACUMULADAS | UTILIDAD EJERCICIO |
|--------------------------------|---------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Aporte Socios 27*30 c/u        | 810,00  |           |                       |                    |
| Reservas años anteriores       |         | 25.869,64 |                       |                    |
| Reservas Futura Capitalizacion |         |           |                       |                    |
| Utilidades años anteriores     |         |           | 2.555,46              |                    |
| Utilidad Gravable 2016         |         |           |                       | 6547,85            |
| 15% Participación Trabajadores |         |           |                       | -982,18            |
| 22% Impuesto renta             |         |           |                       | -1224,45           |
| 10% Reserva legal              |         |           |                       | -434,12            |
| Utilidad Liquida del Ejercicio | 810,00  | 25.869,64 | 2.555,46              | 3.907,10           |
| Total Patrimonio               |         |           |                       | 33.142,20          |

SERVIAGOSTO S.A

**ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

METODO DIRECTO

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

|                                                        |            |           |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------|
| Efectivo recibido de clientes                          | 509,089.83 |           |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados              | 424,730.38 |           |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |            | 84,359.45 |

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

|                                                        |           |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Inversion Plazo Fijo Banco Pichincha                   | -6,012.36 |           |
| Compra de un Monitor                                   | -149.00   |           |
| Cambio Unidades CFN                                    | 36,944.55 |           |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION |           | 30,783.19 |

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

|                                                             |             |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Obligaciones Bancarias Corto Plazo por Sobregiro            | -47,039.62  |             |
| Abono a Pícosa                                              | -35,162.49  |             |
| Abono Intransa                                              | -142,742.61 |             |
| Ahorro Fondo Articulado                                     | 25,000.00   |             |
| Pagos Fondo Motor                                           | -6,268.00   |             |
| Aportes Socios                                              | 76,420.00   |             |
| Otros                                                       | 18,799.91   |             |
| Disminucion Capital                                         | -3,820.42   |             |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |             | -114,813.23 |

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

|                                                   |  |        |
|---------------------------------------------------|--|--------|
| Disminución hasta 31 diciembre 2016               |  | 329.41 |
| Efectivo y sus equivalencias al 1ro de Enero 2016 |  | 100.00 |
| Efectivo al final del período 31-Diciembre 2.016  |  | 429.41 |

### RAZONES FINANCIERAS

#### 1.-RAZON CORRIENTE

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

|                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{45,279.53}{69,070.83} = 0.66$ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Significa que por cada dólar que SERVIAGOSTO debe en el corto plazo, cuenta con US 0,66 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

|                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE} = 45,279.53 - 69,070.83 = -23,791.30$ |
|------------------------------------------------------------------------------------------|

Se interpreta que la Cía. SERVIAGOSTO su Capital de trabajo es NEGATIVO

#### 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

|                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{CAJA+BANCOS+C X C}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{11,561.31}{69,070.83} = 0.17$ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Se interpreta que por cada dólar que la Cía. SERVIAGOSTO debe en el corto plazo, cuenta con US 0,17 en activos corrientes de fácil realización, se considera que esta relación debe acercarse a 1.

#### 3.-NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Mide en qué grado y de qué 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.

|                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{ACTIVO CORRIENTE}} = \frac{69,070.83}{45,279.53} = 1.53$ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Se interpreta que por cada dólar (US 1,00) que la Cía. SERVIAGOSTO tiene invertido en activos corrientes 1,53centavos han sido financiados por los acreedores.

#### 4.- RETORNO SOBRE LOS SERVICIOS

|                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\text{MARGEN CONTRIBUCION} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS}} = \frac{4,235.01}{26,606.75} = 0.16$ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Significa que, por cada dólar de Venta, la Cía. SERVIAGOSTO Obtuvo 0,16 centavos rentabilidad

