

SERVIAGOSTO S.A.
RUC:179196617001

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresado en dólares)

ACTIVOS:

Caja-Bancos	A		17.843,53
Inversiones	B		1.040,26
Cuentas y Documentos por Cobrar	C		21.173,80
Impuestos Anticipados	D		43.107,26
Inventarios	E		20.174,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			103.339,16
ACTIVO FIJO	F		
Muebles y Enseres			441,51
Equipos Oficina			7.281,08
Equipos Computación			7.644,07
Vehículos			553.412,62
(-) Depreciación Acumulada			-237.907,46
TOTAL ACTIVOS FIJOS			330.871,82
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Anticipos Proveedores-Funcionarios	G		17.274,70
TOTAL ACTIVOS			451.485,68

VISTO BUENO:

REVISADO:

SR. MENTOR ABRIL
PRESIDENTE

SRA. JOHANNA ROMERO
GERENTE GENERAL

REVISADO POR:

ES CONFORME:

SR. 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 2018
(Expresado en dólares)

PASIVOS:

CORRIENTE:	NOTAS	Valor
Cuentas y documentos por pagar proveedores	H	26,839.10
Con la Administración Tributaria	I	5,336.90
Con el I.E.S.S	J	1,622.75
Ingresos Diferidos	K	209.00
Fondo Articulado	L	86,998.50
Participacion 15% Trabajadores	M	787.70
Fondo-Proyecto	N	35,682.26
TOTAL PASIVO CORRIENTE		157,476.21
LARGO PLAZO	O	
Cuentas por pagar		200,042.35
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		200,042.35
PATRIMONIO	P	
Capital Social		810.00
Reservas		77,475.69
Resultados años anteriores		12,199.80
Utilidad líquida del ejercicio		3,481.63
TOTAL PATRIMONIO		93,967.12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		451,485.68

SERVIAGOSTO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL 1ro ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018
 (Expresado en dólares)

INGRESOS OPERACIONALES			-413.276,46
ING. POR E.M.O.P TARIFA 0%	0,00		
ING POR VENTAS TARIFA 12%	-37.467,21		

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		-37.467,21	
COSTO MERCADERIA			
CV:COSTO VENTAS	35.842,59		

TOTAL COSTO MERCADERIA		35.842,59	
			-1.624,62
INGRESOS DE UNIDADES CIA			-411.651,84
PRODUCCION UNDS CIA	-335.041,84		
INGRESOS CUOTAS ADMINISTRACION socios	-76.610,00		

TOTAL INGRESOS DE UNIDADES CIA			

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
BANCO PICHINCHA	2	5.257,58
BANCO LOJA	3	12485,95
Suman		17.843,53

1. Fondos asignados a la Sra. Sonia Almeida para gastos emergentes.
2. Saldo Banco Pichincha- conciliado
3. Saldo Banco Loja-conciliado

B.-) INVERSIONES

La compañía mantiene una inversión en el Banco Pichincha por Us. 1.040,26

C.-) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
CUENTAS POR COBRAR -SOCIOS	1	2.606,71
CUENTAS POR COBRAR-EMPLEADOS	2	2.421,25
CUENTAS POR COBRAR-MERCADERIA	3	4.212,66
CUENTAS POR COBRAR-COMBUSTIBLE	4	1.984,70
CUENTAS POR COBRAR-PRIMAX	5	4908,06
CUENTAS POR COBRAR-SOCIOS-EMOP-RET	6	3.889,42
OTROS	7	1.151,00
Suman		21.173,80

C-1) Cuentas por Cobrar Socios

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
JOSE MIGUEL ARIAS	289,78
LUIS MAIGUA	84,26
RODRIGO IÑQUIZA	130,17
EDGAR MARTINEZ	200,99
JHOANNA ROMERO	365,29
WILBER INGA	390,20
DARIO CEVALLOS	204,75
GUSTAVO QUINTEROS	128,15
MENTOR ABRIL	813,12
Suman	2.606,71

C-2) Cuentas por Cobrar Empleados-otros

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
FRANKLIN CURIPOMA	89,60
JUAN CARLOS REA	1.589,67
DIEGO CASTILLO	56,60
FRANCISCO LIMAICO	28,13
ALEX GABIBOR	100,00
ORLANDO ORTA	300,00
SOANIA ALMEIDA	257,25
Suman	2.421,25

C-3) Cuentas por Cobrar-Mercaderias

GONZALO AYMARA	1.294,15
MENTOR ABRIL	1.811,02
GUSTAVO QUINTEROS	258,27
LUIS PACHACAMAC	649,89
ELENA CALVOPÍÑA	199,33
Suman	4.212,66

C-4) Cuentas por Cobrar-Combustible

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
MENTOR ABRIL	575,14
JOSE VERA	226,59
WILBER INGA	-41,21
DARIO CEVALLOS	232,92
MIGUEL ARIAS	484,37
WILSON JARAMILLO	133,41
JESUS ROSERO	373,48
Suman	1.984,70

C-5) Cuentas por Cobrar-PRIMAX

Anticipos a la gasolinera por Us 2.489,00 Unidades Cia y Us 2.419,04 Socios Cia

C-6) Cuentas por Cobrar-Socios Emop

Corresponden al 1% Facturas de transporte de los socios US 3.889,42

C-7) Cuentas por Cobrar-Otros

Saldos por cobrar por Interes en Prestamos-Otros:

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
JUANA GUAITA	5,00
ORLANDO ORTA	15,00
RAUL LLANO	75,00
LUIS CHAVES	6,00
ALEXANDRA GAIBOR	12,00
FRANCISCO LIMAICO	35,00
EDSION BARROS	10,00
JUAN REA	20,00
LUIS ESTRADA	6,00
SONIA ALMEIDA	10,00
HUGO ZURITA	15,00
EVERGLAS	942,00
Suman	1.151,00

D.-) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Desglosados así:

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	1	24.516,21
CREDITO IVA	2	18591,05
Suman		43.107,26

D1.- 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 2019.

D2. Para el año 2019 se debe considerar como Gasto IVA

E.-) INVENTARIO –MERCADERIA

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2018 es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>COSTO TOTAL</u>
LLANTAS	9.157,20
ACEITES	6.335,05
CAMISAS	1.355,80
FILTROS	2.273,08
ADITIVOS	1.041,08
AGUAS	12,00
Suman	20.174,21

F.-) ACTIVOS FIJOS

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2018 es como sigue:

	HISTORICO	DEP/ACUMULADA	LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	441,56	-158,96	282,60
EQUIPOS OFICINA	7.281,08	-386,68	6.894,40
EQUIPOS COMPUTACION	7.644,07	-3.287,12	4.356,95
VEHICULOS:			0,00
VEHICULOS ANTIGUOS	99.500,00	0,00	99.500,00
1 VEHICULO ADQUIRIDO	38.000,00		38.000,00
4 VEHICULOS NUEVOS	452.857,12	-234.074,70	218.782,42
CHATARRIZACION	-36.944,50		-36.944,50
TOTAL ACTIVOS FIJOS	568.779,33	-237.907,46	330.871,87

Nota: Para el año 2018 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 2018 =Us 48.000, Us Año 2017 = Us

48.000, Año 2016 =US 48.000, Año 2015=US 60.000 AÑO 2014=30.074,40 Total

234.074,70

G.-) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Valores entregados a proveedores como anticipo para gastos Y descuentos socios:

NOMBRES	Nota	VALOR
ALIANZA SEGUROS	1	12.787,70
TALLER MECANICO	2	4.487,00
Suman		17.274,70

G 1) Valor por descontar a socios en planillas

G 2) Valor por descontar a Socios por Mantenimiento Mecánico de las Unidades

H.-) CUENTAS PÒR PAGAR-PROVEEDORES

RODRIGO IÑAQUIZA-TECNILLANTA	1	385,84
DARIO CEVALLOS-TECNILLANTA	1	272,24
MENTOR ABRIL-TECNILLANTA	1	590,63
WILSON JARAMILLO-TECNILANTA	1	126,02
ALIANZA SEGUROS	1	12.787,70
LLANTAS SIERRA	1	7.357,78
EDWIN CUEVA	1	1.126,54
MILTON AGUILAR	1	67,12
CARLOS LOYOS	1	17,00
LUIS MAIGUA-MAQUITA	3	569,43
GONZALO AYMARA-MAQUITA	3	1.221,15
MENTOR ABRIL-MAQUITA	3	248,45
EDGAR MARTINES-MAQUITA	3	-1,41
RODRIGO IÑAQUIZA-MAQUITA	3	310,59
JOSE VERA-MAQUITA	3	270,10
RAFAE NAVARRO-MAQUITA	3	1.218,29
JOSE ORTIZ-MAQUITA	3	35,61
RAFAEL GUAMUSIG-MAQUITA	3	103,13
GUSTAVO QUINTEROS-MAQUITA	3	30,01
WILSON JARAMILLO-MAQUITA	3	102,92
Suman		26.839,14

H1.)Saldo por pagar a proveedores la adquisición de mercadería o prestación servicios a la Cia. Cía.:

H3.) Valores a favor de los a Socios por Prestamos a Maquita Cusunchi.

I.-) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
IVA EN VENTAS 12%	1	1,506.63
RETENCIONES IVA 12%	1	227.02
RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA	1	2,621.25
IMPUESTO RENTA 22%	1	982.00
Suman		5,336.90

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 2019

J.-) APORTES POR PAGAR AL IEES

Corresponden a los aportes individuales del personal y los aportes patronales por el mes de Diciembre 2018, así como las planillas de préstamos quirografarios e hipotecarios

	VALOR
PLANILLA DE APORTES	1.322,15
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	136,69
FONDOS RESERVA	163,91
Suman	1.622,75

Nota: La planillas de Aportes y Préstamos Quirografarios del mes de Diciembre se canceló el 15 de Enero del 2019

K.) INTERES POR COBRAR

US 209,00 debe cobrarse el año 2019.

L.-) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>DETALLE</u>	<u>NOTA</u>	<u>VALOR</u>
ANTICIPO FONDO ARTICULADO	1	86.998,50
Suman		86.998,50

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
WILMA REGALADO	9.150,00
LUIS QUISHPE	9.150,00
LUIS MAIGUA	9.150,00
GONZALO AYMARA	9.150,00
MENTOR ABRIL	9.150,00
EDGAR MARTINEZ	9.150,00
JESUS ROSERO	9.150,00
JOSE VERDEZOTO	9.150,00
RODRIGO IÑAQUIZA	9.150,00
JOSE VERA	9.150,00
ANDRES VACA	9.150,00
GUSTAVO QUINTEROS	9.150,00
WILBER INGA	9.150,00
JHOANNA ROMERO	9.100,00
MIGUEL HIDALGO	9.150,00
DARIO CEVALLOS	9.150,00
JOSE MIGUEL ARIAS	9.150,00
WILSON JARAMILLO	9.150,00
RAFAEL NAVARRO	9.200,00
JOSE ORTIZ	9.150,00
RAFAEL GUAMUSIG	9.150,00
Suman	192.150,00
1ER Abono el 12 Febrero 2014 Mediante Transferencia Bancaria	105.151,50
Saldo por Pagar Articulado	86.998,50

M.)) Valor 15 % Trabajadores US 787.70

N.) Fondo Nuevo Proyecto-Corporación US 35.682,26

O.) PASIVO NO CORRIENTE

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

<u>DETALLE</u>	<u>NOTA</u>	<u>VALOR</u>
CUENTAS POR PAGAR .LARGO PLAZO	1	198.650,18
INGRESOS DIFERIDOS	2	1.392,17
Suman		200.042,35

M1.-Valor que corresponde a saldos años anteriores acumulados

M2.-Ingresos por varios conceptos

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		77,475.69		
Utilidades años anteriores			12,199.80	
Utilidad Gravable 2018				5251.42
15% Participación Trabajadores				-787.72
22% Impuesto renta				-982.01
Utilidad Liquida del Ejercicio	810.00	77,475.69	12,199.80	3,481.69
Total Patrimonio				93,967.18

SERVIAGOSTO S.A

ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	392.102.66	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	326,292.36	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		65810.30

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de un Vehiculo	-38,000.00	
Compra de Software	-1,629.80	
Interes Inversion	-18.27	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		-39,648.07

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Fondo Nuevo Proyecto	35.682.26	
Fondo Articulado Unds Cia-Aumento Capital	20,910.00	
Años Anteriores-Aumento Capital	30,410.00	
Otros Ingresos	18,674.30	
Pago Fondo Motor	-84,500.00	
Pago Fondo Articulado	-52,500.00	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-31.323.44

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Disminución hasta 31 diciembre 2018		-5,161.21
Efectivo y sus equivalencias al 1ro de Enero 2018		23,004.74
Efectivo al final del período 31-Diciembre 2.018		17,843.53

RAZONES FINANCIERAS

1.-RAZON CORRIENTE

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

$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{103.339,16}{157.476,21} = 0,66$

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

$\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE} = 157.476,21 - 120.024,25 = 37.451,96$

Se interpreta que la Cia 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

$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{CAJA+BANCOS+C X C}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{40.057,59}{157.476,21} = 0,25$
--

Se interpreta que por cada dólar que la Cía. SERVIAGOSTO debe en el corto plazo, cuenta con US 0,25 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.

$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{ACTIVO CORRIENTE}} = \frac{157.476,21}{103.339,16} = 1,52$

Se interpreta que por cada dólar (US 1,00) que la Cía. SERVIAGOSTO tiene invertido en activos corrientes 1,52centavos han sido financiados por los acreedores.

4.- RETORNO SOBRE LOS SERVICIOS

$\text{MARGEN CONTRIBUCION} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS}} = \frac{2.857,78}{37.467,21} = 0,08$

Significa que por cada dólar de Venta, la Cía. SERVIAGOSTO Obtuvo 0,08 centavos rentabilidad

