SERVIAGOSTO S.A.
RUC:179196617001

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares)

ACTIVOS:

CORRIENTE:	NOTAS	Valor
Caja-Bancos	A	25,272.79
Inversiones	B	1,061.88
Cuentas y Documentos por Cobrar	C	62,396.60
Impuestos Anticipados	D	40,158.86
Inventarios	E	24,845.17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		153,735.30
ACTIVO FIJO	F	
Muebles y Enseres		1,491.56
Equipos Oficina		7,281.08
Equipos Computación		7,644.07
Vehículos		553,412.57
(-) Depreciación Acumulada		-267,833.06
TOTAL ACTIVOS FIJOS		301,996.22
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Anticipos Proveedores-Funcionarios	G	8,393.28
TOTAL ACTIVOS		464,124.80

VISTO BUENO:

REVISADO:

SR. MIGUEL ARIAS
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 2019
(Expresado en dólares)

PASIVOS:

CORRIENTE:	NOTAS	Valor
Cuentas y documentos por pagar proveedores	H	36.679,21
Con la Administración Tributaria	I	2.369,40
Con el I.E.S.S	J	1.590,18
Otros Pasivos	K	86.998,50
Participacion 15% Trabajadores	L	487,71
Impuesto Renta por Pagar	M	691,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		128.816,00
LARGO PLAZO	N	
Cuentas por pagar		236.286,97
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		236.286,97
PATRIMONIO	O	
Capital Social		810,00
Reservas		78.457,69
Resultados años anteriores		17.681,43
Utilidad líquida del ejercicio		2.072,71
TOTAL PATRIMONIO		99.021,83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		464.124,80

NOTA: Informamos el valor de US 55.912,00 como Valores de Control como cuenta de orden por la recepción de Boletos que se encuentran en las oficinas

SERVIAGOSTO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL 1ro ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019
 (Expresado en dólares)

INGRESOS OPERACIONALES		-462.145,47
ING POR VENTAS TARIFA 12%	-32.506,05 -----	
Suman>	-32.506,05	-32.506,05
INGRESOS DE UNIDADES CIA		-420.583,09
PRODUCCION UNDS CIA	-324.236,53	
INGRESOS CUOTAS ADMINISTRACION	-74.446,56	
INGRESO CUOTAS ADMINISTRACION UNDS.	-21.900,00 -----	
TOTAL INGRESOS DE UNIDADES CIA		
<u>OTROS INGRESOS</u>	-9.056,33	

<u>COSTOS Y GASTOS</u>			458.893,75
<u>COSTOS</u>			270.420,02
SUELDOS DE CHOFERES	46.626,60		
BENEFICIOS SOCIALES	12.207,73		
SERVICIOS OCACIONALES	52.118,41		
REPUESTOS UNIDADES CIA	60.031,22		
COMBUSTIBLE UNIDADES CIA	56.183,09		
SERVICIO MECANICO UNIDA CIA	5.605,95		
OTROS COSTOS	1.289,22		
SEGUROS	3.723,68		
MATRICULACION/PERMISOS/ DEPRECIACIONES	2.708,52 29.925,60		

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>			158.986,81
SUELDOS PERSONAL ADMINISTRATIV	30.742,26		
BENEFICIOS SOCIALES	12.917,58		
HONORARIOS	23.920,13		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.296,00		
ARRENDAMIENTOS -TIMBRADORES-FRECUENCI	1.765,09		
SUMINISTROS MATERIALES	3.610,07		
GASTOS DE GESTION	34.076,96		
GASTOS DE MOVILIZACION	10.548,55		
GASTOS DE VIAJE	2.224,57		
SERVICIOS BASICOS	3.463,23		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	228,65		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9.055,35		
GASTOS FINANCIEROS	566,49		
GASTO IVA 12% Y 14%	18.445,37		
OTROS GASTOS	6.126,51		

COSTO VENTAS			29.486,92
UTILIDAD DEL PERIODO AL 31 DICIEMBRE 2019 ANTES DE IMPUESTOS			3.251,42
<i>SERVICIO DE TRANSPORTE EMOP/REEMBOLSO INTERMEDIARIA</i>			439.552,25

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	8.575,55
BANCO LOJA	3	16597,24
Suman		25.272,79

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. 1.061,88

C.-) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
CUENTAS POR COBRAR -SOCIOS	1	11.947,00
CUENTAS POR COBRAR-EMPLEADOS	2	37,32
CUENTAS POR COBRAR-RETENCIONES 1%	3	7.547,15
CUENTAS POR COBRAR-COMBUSTIBLE	4	8.394,39
CUENTAS POR COBRAR-PRIMAX	5	109,52
CUENTAS POR COBRAR-TECNILLANTA	6	1.213,06
CUENTAS POR COBRAR-MAQUITA	7	5.931,16
CUENTAS POR COBRAR-SOCIOS X VENTA BOLETOS	8	27.217,00
Suman		62.396,60

C-1) Cuentas por Cobrar Socios

LUIS MAIGUA	1.016,07
MENTOR ABRIL	342,60
EDGAR MARTINEZ	1.271,84
JESUS ROSERO	1.281,42
RODRIGO IÑAQUIZA	954,19
GUSTAVO QUINTEROS	850,84
JOHANNA ROMERO	823,43
DARIO CEVALLOS	208,76
JOSE MIGUEL ARIAS	591,85
WILMA REGALADO	553,20
LUIS QUISHPE	695,80
JOSE VERDESOTO	553,20
JOSE VERA	285,20
ANDRES VACA	553,20
MARCELA PILLIZA	163,20
MARIA CAZA	553,20
RAFAEL NAVARRO	553,20
JOSE ORTIZ	695,80
SUMAN	11.947,00

C-2) Cuentas por Cobrar Empleados-otros

JUAN CARLOS REA US 37,32

C-3) Cuentas por Cobrar-Retenciones 1%

	VALOR
WILMA REGALADO	409.60
LUIS QUISHPE	228.80
LUIS MAIGUA	412.47
GONZALO AYMARA	384.69
MENTOR ABRIL	395.82
EDGAR MARTINEZ	386.85
JESUS ROSERO	370.26
JOSE VERDEZOTO	397.46
RODRIGO IÑAQUIZA	404.15
JOSE VERA	414.26
ANDRES VACA	240.68
GUSTAVO QUINTEROS	425.62
WILBER INGA	101.38
JHOANNA ROMERO	408.16
MIGUEL HIDALGO	414.08
DARIO CEVALLOS	398.37
JOSE MIGUEL ARIAS	235.06
WILSON JARAMILLO	412.71
RAFAEL NAVARRO	296.14
JOSE ORTIZ	413.94
RAFAEL GUAMUSIG	396.65
Suman	7,547.15

C-4) Cuentas por Cobrar-Combustible

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
GONZALO AYMARA	654.82
MENTOR ABRIL	2,473.09
JESUS ROSERO	471.93
JOSE VERA	578.33
WILBER INGA	1,237.13
JOHANNA ROMERO	808.67
DARIO CEVALLOS	489.50
JOSE MIGUEL ARIAS	427.40
WILSON JARAMILLO	1,253.52
Suman	8,394.39

C-5) Cuentas por Cobrar-PRIMAX

Anticipos a la gasolinera por US 1.401,48 Unidades Cía. y US (-1.291,96) Socios Cía.
Saldo US 109,52

C-6) Cuentas por Cobrar-Tecnillanta

<u>NOMBRES</u>	<u>VALOR</u>
JOSE VERA	346,81
GUSTAVO QUINTEROS	80,96
MIGUEL HIDALGO	266,69
LUIS MAIGUA	384,96
MENTOR ABRIL	133,64
Suman	1213,06

C-7) Cuentas por Cobrar-Maquita

LUIS MAIGUA	30,76
MENTOR ABRIL	1.304,84
EDGAR MARTINEZ	132,24
JOHANNA ROMERO	2.283,20
WILSON JARAMILLO	2.180,12
Suman	5.931,16

C-8) Cuentas por Cobrar a Socios x Venta Boletos

<u>NOMBRES DE LOS SOCIOS:</u>	<u>VALOR</u>
WILMA REGALADO	733,00
LUIS QUISHPE	494,00
JOSE MIGUEL ARIAS	1.168,00
JOSE VERA	1.341,00
LUIS MAIGUA	2.325,00
RODRIGO IÑAQUIZA	796,00
MIGUEL HIDALGO	944,00
JOSE ORTIZ	920,00
EDGAR MARTINEZ	350,00
RAFAEL NAVARRO	348,00
JOHANNA ROMERO	747,00
MARIA CAZA	994,00
MARCELA PILLIZA	918,00
DARIO CEVALLOS	870,00
JESUS ROSERO	610,00
ANDRES VACA	2.290,00
GUSTAVO QUINTEROS	646,00
MENTOR ABRIL	2.486,00
RAFAEL GUAMUSIG	869,00
JOSE VERDESOTO	120,00
226-SERVIAGOSTO	632,00
241-SERVIAGOSTO	241,00
243-SERVIAGOSTO	799,50
245-SERVIAGOSTO	920,00
246-SERVIAGOSTO	874,00
249-SERVIAGOSTO	460,00
Suman	23.895,50

D.-) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Desglosados así:

<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
ANTICIPO IMPUESTO RENTA		766,34
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	1	28.906,20
CREDITO IVA	2	10.486,32
Suman		40.158,86

D1.- Este valor representa Anticipo Renta, valor a considerar con la declaración que se debe informar hasta el 22 Abril del 2020.

D2. Representa a retenciones que le han efectuado a la Cia, de los cuales US 13.220,07 fueron solicitados su devolución al SRI en diciembre 2019 y la diferencia considerar en la declaración que se debe presentar hasta 22 Abril 2020

D2. Para el año 2020 se debe considerar como Gasto IVA

E.-) INVENTARIO –MERCADERIA

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2019 es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>COSTO TOTAL</u>
LLANTAS	5.596,25
ACEITES	12.854,91
CAMISAS	3.400,50
FILTROS	1.692,44
ADITIVOS	784,47
GRASA	364,00
OTROS	152,60
Suman	24.845,17

F.-) ACTIVOS FIJOS

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2019 es como sigue:

	HISTORICO	DEP/ACUMULADA	LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	1.491,56	-158,96	1.332,60
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	-264.000,30	188.856,82
CHATARRIZACION	-36.944,50		-36.944,50
TOTAL ACTIVOS FIJOS	569.829,33	-267.833,06	301.996,27

Nota: Para el año 2019 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 2019= 29.925,6, 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 , servicios para socios:

<u>NOMBRES</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
CESAR SOPALO	(1)	150,00
CESAR HUARACA	(2)	200,28
CONSORCIO-EDGAR BAYAS	(3)	30,00
ENMA POLANCO	(4)	5,98
ALIANZA SEGUROS	(5)	2.470,02
RAUL LLANO-MECANICO	(6)	4.487,00
CONTRIBUCION-MENTOR ABRIL	(7)	1.050,00

Suman

8.393,28

G 1) Saldo de un anticipo de 500 dólares

G 2) Saldo de un préstamo de 500 dólares

G 3) Entregado Consorcio

G 4) Diferencia de una retención por descontar al proveedor

G 5) Seguros por descontar a Socios

G 6) Por descontar a Socios 2 meses de Servicios del Mecánico

G 7) Contribución por descontar a Socios

H.-) CUENTAS PÒR PAGAR-PROVEEDORES

<u>NOMBRES.PROVEEDORES</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
WILMA REGALADO-TECNILLANTA	1	284.72
JOSE VERDESOTO-TECNILLANTA	1	1,090.56
ANDRES VACA-TECNILLANTA	1	114.00
JHOANNA ROMERO-TECNILANTA	1	268.47
WILSON JARAMILLO-TECNILLANTA	1	114.41
EDGAR MARTINEZ-TECNILLANTA	1	277.79
JESUS ROSERO-TECNILLANTA	1	59.00
INVERNEG	1	442.50
IMPORTADORA PORRAS	1	968.90
LEON GLADYS	2	222.77
FILTRICORP	2	4,051.95
NATIONAL TIRES	2	1,633.25
MONICA PILATAXI	2	87.09
FULL ENERGY	2	7,183.13
CISNEROS JENNY	2	242.67
CONSORCIO-BOLETOS	3	19,638.00

Suman

36,679.21

H1.) Valores descontados a Socios por pagar a proveedores en la adquisición de mercadería

H2.) Valores por pagar a Proveedores por la compra de bienes y servicios.

H3.) Por pagar al Consorcio por Venta de boletos a Socios, se adquirieron 75.550 en boletos y se vendió al 31 Diciembre 19.638,00 y quedo en las Oficinas de la Cia un total de US 55.912 en boletos.

I.-) IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>DETALLE</u>	<u>Nota</u>	<u>VALOR</u>
	IVA EN VENTAS 12%	1	1.728,86
	RETENCIONES IVA 12%	1	141,41
	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA	1	499,13
	Suman		2.369,40

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 2020

J.-) APORTES POR PAGAR AL IESS

Corresponden a los aportes individuales del personal y los aportes patronales por el mes de Diciembre 2019, así como las planillas de préstamos quirografarios e hipotecarios

	<u>VALOR</u>
PLANILLA DE APORTES	1.160,84
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	429,34
Suman	1.590,18

Nota: La planillas de Aportes y Préstamos Quirografarios del mes de Diciembre se canceló el 15 de Enero del 2020

K.-) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al Saldo por el Fondo Articulado US 86.998,50

L.) Valor 15 % Trabajadores US 487,71

M.) Valor de US 691,00 pago Impuesto Renta

O.) PASIVO NO CORRIENTE

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

Detalle	Nota	Valor
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	1	194.101,69
AUMENTO POR INGRESOS	2	42.185,28
SUMAN		236.286,97

P. PATRIMONIO:

Compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVAS	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO
Aporte Socios 27*30 c/u	810.00			
Reservas años anteriores		78,457.69		
Utilidades años anteriores			17,681.43	
Utilidad Gravable 2019				3251.42
15% Participación Trabajadores				-487.71
22% Impuesto renta				-691.00
Utilidad Liquida del Ejercicio	810.00	78,457.69	17,681.43	2,072.71
Total Patrimonio				99,021.83

SERVIAGOSTO S.A

ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	409,809.98	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	406.565,39	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		3.244,59

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Muebles	-1,050.00	
Interes Inversion	-21.62	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		-1,071.62

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Fondo Frecuencias	-35,682.26	
Abono Frecuencias	-6,650.00	
Otros Ingresos	-3,161.87	
Fondo de Ingresos	46,229,88	
Aumento Capital	4,520.54	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		5.256,29

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Disminución hasta 31 diciembre 2018		7,429.26
Efectivo y sus equivalencias al 1ro de Enero 2019		17,843.53
Efectivo al final del período 31-Diciembre 2.019		25,272.79

RAZONES FINANCIERAS

1.-RAZON CORRIENTE

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

$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} = 153,735.30}{\text{PASIVO CORRIENTE} = 128,816.00} = 1.19$

Significa que por cada dólar que SERVIAGOSTO debe en el corto plazo, cuenta con US 1,19 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

$\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE} = 153,735.30 - 128,816.00 = 24,919.30$

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

$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{CAJA+BANCOS+C X C} = 88,731.47}{\text{PASIVO CORRIENTE} = 128,816.00} = 0.69$
--

Se interpreta que por cada dólar que la Cía. SERVIAGOSTO debe en el corto plazo, cuenta con US 0,69 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.

$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{PASIVO CORRIENTE} = 128.816,00}{\text{ACTIVO CORRIENTE} = 153.735,30} = 0,84$

Se interpreta que por cada dólar (US 1,00) que la Cía. SERVIAGOSTO tiene invertido en activos corrientes 0,84 centavos han sido financiados por los acreedores.

4.- RETORNO SOBRE LOS SERVICIOS

$\text{MARGEN CONTRIBUCION} = \frac{\text{UTILIDAD NETA} = 3.028,41}{\text{VENTAS} = 32.515,33} = 0,09$

Significa que por cada dólar de Venta, la Cía. SERVIAGOSTO obtuvo 0,09 centavos rentabilidad