

# **SBS SERVICIOS S.A**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Identificación de la Empresa y Actividad Económica.**

La empresa SBS SERVICIOS S.A es una sociedad anónima constituida el 28 de enero del 2009 e iniciando sus operaciones el 17 de febrero del mismo año..

El objetivo de la empresa es prestar el servicio de transporte de carga a través de terceros y la impresión de documentos.

La empresa desarrolla sus actividades en la Santiago OE3-149 y Av. America en la ciudad de Quito

### **Declaración sobre cumplimiento de las NIIF**

La empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la IASB y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de contabilidad.

### **Notas de Carácter Específico**

#### **ACTIVOS**

Representan los recursos económicos propiedad de la Empresa como resultado de transacciones o actividades realizadas anteriormente y de las cuales se pueden obtener beneficios económicos futuros.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

##### **BANCOS**

Representa la existencia de los medios monetarios depositados en las cuentas bancarias.

BANCO GUAYAQUIL	2084.26
-----------------	---------

#### **CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

Representa el importe de las ventas por servicios de transporte y de imprenta correspondientes los dos últimos meses.

Se debita: por el importe de las ventas - Se acredita: por el cobro de las ventas, por las devoluciones de ventas recibidas pendientes de cobro y por cuentas consideradas incobrables.

CTAS POR COBRAR CLIENTES	28418.16
--------------------------	----------

### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Representa el importe de actividades que no tienen que ver con el giro normal del negocio de la empresa y que están pendientes de pago

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	609,53
ANTICIPO A EMPLEADOS	75,00

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa el valor de las maquinarias y equipos, tales como equipos e instalaciones, destinados a la prestación de servicios,

Se registra por su valor inicial, el que se conforma por el precio de adquisición y los gastos de transportación y montaje, manteniéndose inalterable durante toda su vida útil, excepto en los casos de modernizaciones, reconstrucciones, etc., efectuadas en calidad de inversiones o revalorizaciones.

Asimismo se registra el importe de las bajas de los activos fijos tangibles por concepto de desactivación, venta, etc., así como en los casos de detectarse faltantes o deterioro de los mismos.

Se debita: por la asignación, adquisición, revalorización, ampliaciones y modificaciones.

Se acredita: por la baja por pérdida, venta del activo fijo tangible o al término de su vida útil.

MAQUINARIA Y EQUIPO	38.460,59	
EQUIPO DE COMPUTACION	1.943,00	
MUEBLES Y ENSERES	1.250,00	41.653.59

### **DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta cuenta registra pérdida del valor que sufren las Maquinarias y Equipos Productivos que se registra en ella, debido al desgaste ocasionado por el uso normal o extraordinario durante los períodos que presten servicios.

Mensualmente, se determina el importe que corresponde, según lo expresado anteriormente, teniendo en cuenta las tasas establecidas al respecto.

Asimismo se registra el importe de las disminuciones de la depreciación que corresponde al ser dados de baja las Maquinarias y Equipos Productivos por concepto de desactivación, venta, etc.

El saldo de esta cuenta refleja el importe de la depreciación de las Maquinarias y Equipos Productivos

Se acredita: por la tasa de amortización por reposición, correspondiente al período.

Se debita: por la depreciación acumulada de las maquinarias y equipos dados de baja.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

DEPRECIACION ACUMULADA	<b>5.395.87</b>
Dep. Acumulada Maq. y equipo	4.131,77
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	616,44
Dep. Acumulada Equipo de Computación	647,66

### **PASIVOS**

Constituyen las obligaciones de la Empresa provenientes de actividades o transacciones anteriores, cuya liquidación puede resultar de la transferencia o utilización de los activos, del suministro de servicios o de otros beneficios recibidos.

Los pasivos tienen las características fundamentales siguientes:

Representa una obligación o responsabilidad con terceros, que requiere liquidación en fecha determinada por la ocurrencia de determinada actividad o por la demanda del acreedor.

La transacción o actividad que dio lugar a la obligación ya ocurrió, por lo que representa materialización de operaciones anteriores.

### **CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Representan los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios necesarios para la ejecución de la actividad de la empresa.

Asimismo se registra el importe de la disminución de las obligaciones a los proveedores al efectuarse el pago de las mismas

Se acredita: por las obligaciones contraídas al efectuar las compras facturadas de productos, mercancías o servicios.

Se debita: por devoluciones de compras pendientes de pago.

PROVEEDORES LOCALES	28.203,71.	
OBLIGACIONES FISCALES	1.516,19	
PRESTAMOS BANCARIOS	17.824,19	
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	1.000,05	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20.776.08	69.320,22

## **PATRIMONIO**

Comprende el aporte que los accionistas han realizado para la formación de la Empresa, las utilidades o pérdidas acumuladas, tanto en el caso de que estén pendientes de distribución o que se hayan retenido definitivamente y las reservas.

## **CAPITAL**

### **CAPITAL EN ACCIONES**

Representa el valor autorizado del Capital nominal, el cual consta en la escritura de constitución de la Empresa.

Se acredita: por el valor total autorizado de las acciones, así como por el incremento del capital.

Se debita: por la disminución del valor del capital

CAPITAL PAGADO	800,00
----------------	--------

### **RESERVAS DE CAPITAL**

Representa la parte de las utilidades de la Empresa que se destina reservar para un futuro desarrollo o ampliación económico - mercantil de la actividad, para enfrentar futuras contingencias, futuras pérdidas en sus operaciones.

RESERVA LEGAL	692,17
---------------	--------

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Representa los resultados utilidades y pérdidas de la Empresa de periodos anteriores que no se ha distribuido con la finalidad de conservar el patrimonio positivo

Utilidades Acumuladas	8.481,84
Perdidas Acumuladas	8.301,21

### **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Comprenden las utilidades o pérdidas obtenidas por la Empresa en sus transacciones normales, es decir, las que se determinan en la cuenta de Resultados.

Se acredita: por los resultados positivos obtenidos, al final del período económico,

Se debita : por los resultados negativos del período económico,

Por pagos efectuados a cuenta de las utilidades por el impuesto sobre utilidades,

UTILIDAD DEL EJERCICIO 4.150,80

## **INGRESOS**

### **VENTA DE SERVICIOS**

Comprenden los importes por trabajos efectuados y servicios prestados.

Se acredita: por los servicios prestados a los clientes.

Se debita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

INGRESO POR LA PRESTACION DE SERVICIOS 287.410,74

### **COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**

Comprenden los costos de los servicios prestados a los clientes.

El saldo de esta cuenta refleja durante el año el costo de los servicios prestados.

Se acredita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del Ejercicio".

Se debita : por el costo de los servicios prestados.

COSTO DE VENTA DE SERVICIOS 227.172,30

### **GASTOS GENERALES DE Y ADMINISTRACIÓN**

Comprende el importe de los gastos en que se incurren en las actividades de administración de la empresa excluyendo los del personal vinculado a la producción o servicio

Se acredita: al final del año, cancelándose su saldo contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

Se debita: por conceptos tales como: Sueldos y beneficios sociales, contribución a la seguridad social y pagos de seguridad social a corto plazo del personal, gastos en comisión de servicios, gastos de oficina (teléfono, correos, consumo de materiales, servicios públicos, etc.) amortización de los activos fijos de las actividades generales de dirección, mantenimientos y reparación corriente de las instalaciones y equipos de uso general,

GASTOS DE PERSONAL	21.007.83
GASTOS GENERALES DE OFICINA	30.937.33

### **GASTOS FINANCIEROS**

Comprenden los gastos en que se incurre, relacionados con las operaciones financieras, incluidos entre otros, conceptos tales como: intereses, gastos y comisiones bancarias pagadas.

Se acredita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

Se debita : por los gastos incurridos durante el periodo

GASTOS FINANCIEROS 1.626.23



Serafín Briceño Soto  
GERENTE GENERAL