

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO

La Compañía de Transporte SERVIGANAD S.A. fue constituida el 08 de marzo del 2013.

El objeto principal de la empresa es la importación, comercialización y exportación de artículos electrodomésticos y de línea blanca, ya sea por cuenta propia, de terceros o participación con terceros, en la forma y términos definidos en disposiciones legales. La duración de la compañía será de quince años contados desde la fecha de su constitución.

Provincia: SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS Cantón: SANTO DOMINGO Parroquia: ABRAHAM CALAZACÓN Ciudadela: COOP. LA MODELO Calle: JOSE J. EGUIGUREN Numero: S/N Intersección: LOS COLONOS Referencia: FRENTE A LA LUBRICADORA SUPER EXPRESS.

### NOTA 2. NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por La Compañía SERVIGANAD S.A. al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

#### 2.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, están preparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa, no así las actualizaciones de los valores, mismas que fueran eliminadas.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

#### 2.2 Consideración de los efectos de la inflación

Los estados financieros fueron preparados parcialmente en moneda constante, de esta nota, reconociendo los efectos de la inflación. Para ello se han seguido lineamientos establecidos por la Norma de Contabilidad.

El parámetro utilizado para la re expresión de saldos en moneda constante es el tipo de cambio oficial del Dólar Estadounidense vigente a la fecha de cierre.

##### 2.2.1 Ajuste global del patrimonio

Esta reserva corresponde a la contrapartida de la re expresión de valor en moneda de cierre del ejercicio correspondiente al capital y reservas existentes a la finalización del ejercicio anterior, y su movimiento se expone en estado de evolución del patrimonio.

##### 2.2.2 Gastos

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos por de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

##### 2.2.3 Ingresos

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de mercaderías, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

##### 2.2.4 Resultados del ejercicio

La empresa ha determinado los resultados del ejercicio, registrando en la cuenta Ajuste por inflación el resultado del ajuste por corrección monetaria de rubros del balance general, incluyendo el ajuste del patrimonio existente a la finalización del ejercicio anterior.

Por tanto; tal como se describe en Nota 2.2 de esta parte, la empresa ha mantenido a valores históricos los rubros del estado de ganancias y pérdidas, y a través de la cuenta Ajuste por inflación, se arriba al resultado determinado a moneda constante. La utilización de este procedimiento origina una distorsión no significativa en la demostración y exposición de los resultados del ejercicio.

### **NOTA 3. CAPITAL SOCIAL**

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SERVIGANAD S.A

RUC # 2390013674001

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS	
(+) COMPRAS DE MERCADERIAS	525.046,21
(+) COSTOS ADICIONALES DE SERVICIOS	-
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA Y MATERIALES	
(=) COSTO DE VENTAS	525.046,21
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>525.046,21</b>
VENTA DE BIENES NO PRODUCIDOS	
VENTA DE PRODUCTOS ELABORADOS	539.149,88
(-) DSCUENTO O DEVOLUCION EN VENTAS	-
OTRAS RENTAS	-
VENTA NETA DE PRODUCTOS ELABORADOS	539.149,88
<b>VENTA NETA TOTAL</b>	<b>539.149,88</b>
UTILIDAD EN VENTA DE MERCADERIAS Y SERVICIOS	14.103,67
<b>UTILIDAD TOTAL</b>	<b>14.103,67</b>
<b>EGRESOS</b>	<b>8.138,72</b>
<b>RESUMEN DE GASTOS</b>	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>8.138,72</b>
Sueldos y salarios	4.752,00
beneficios sociales	945,25
aporte patronal	516,47
Teléfono	
Honorarios profesionales y dietas	600,00
Mantenimiento y Reparaciones	-
Suministros de limpieza	125,00
repuestos y herramientas	
Combustibles y lubricantes	-
Gasto de Gestión	-
otros servicios	
Arrendamientos operativos	1.200,00
Suministros y materiales	
Impuestos contribuyentes y otros	-
otros gastos	-
Otros gastos sin retenciones	
Transporte	
Depreciación de Activos fijos	
<b>Gastos de Ventas</b>	
fletes	
<b>(=) UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO</b>	<b>5.964,95</b>
<b>15% UTILIDAD TRABAJADORES</b>	<b>894,74</b>
<b>(-) UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>5.070,21</b>
<b>(-) IMPUESTOS FISCALES</b>	<b>1.115,45</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>3.954,76</b>

# COMPañÍA DE TRANSPORTE SERVIGANAD S.A

RUC # 2390013674001

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVO CORRIENTE	1.394,74
CAJA-BANCOS	6.500,00	CUENTAS POR PAGAR COM. COR	500,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR C	-	CARTERA VENCIDA	-
OTROS	-	CUENTAS POR PAGAR OTROS	894,74
		15% POR PAGAR EMPLEADOS	-
		PROVISIONES SOCIALES	-
		DOCUMENTOS POR PAGAR	-
		CREDITOS POR PAGAR	-
		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.394,74</b>
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS		<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.105,26</b>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		CAPITAL SOCIAL	1.150,50
EQUIPOS DE COMPUTACION		CAPITAL PAGADO Y ASIGNADO	3.954,76
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE A.F.		UTILIDAD DEL EJERCICIO	-
(-)DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA DE A.F.			
OTROS ACTIVOS FIJOS			
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.500,00</b>	<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>6.500,00</b>