

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

INFORMACIÓN GENERAL

1. La Empresa.

SERVITRAIGO CIA LTDA., es una compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 07 de enero del 2013 ante la Notaría 9 del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 04 de junio del mismo año. El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito; podrá establecer agencias, sucursales, o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

La compañía ha sido constituida para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá disolverse antes del plazo de vencimiento o podrá prorrogarlo sujetándose en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables de conformidad con lo previsto en los estatutos.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías el objeto social de SERVITRAIGO es: La compra y venta, arrendamiento, producción, fabricación, importación, exportación, consignación almacenaje, maquilación y distribución de equipo informático electrónico. cuyo cumplimiento comprenderá el desarrollo de varios servicios vinculados o complementarios, relacionados con actividades tales como: el equipamiento automotriz o todo lo relacionado al ramo de herramienta manual, eléctrica y neumática para la industria, el comercio, la oficina y el hogar, equipo de protección industrial.

Su oficina principal está ubicada en la ciudad de Quito, Av. 10 de Agosto N34-583 e Isabel Tobar.

La empresa Servitraigo es una Compañía Limitada.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.3 Responsabilidad de la información -

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras.

2.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

Son importes relacionados con el curso normal de operación de la empresa, según su origen se los clasifica en:

Cuentas por Cobrar Clientes. - Esta cuenta se originan de la prestación de servicios de georreferenciación y venta de dispositivos de rastreo satelital, actividad principal de la empresa. Se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

2.6 Propiedades y equipos

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Edificios	20
Equipos de oficina	10
Equipos electrónicos	3
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor neto en libros y se incluyen en el estado de resultado integral en el rubro "Utilidad o pérdida en venta de activos".

Cuando el valor en libros de un activo de las propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

En función a lo determinado en el avalúo catastral o en informes de peritos evaluadores debidamente calificados, la compañía determinará el revalúo o (deterioro del valor) de la Propiedad Planta y Equipo.

La compañía registra directamente al gasto aquellos trabajos de mantenimiento y adecuaciones que no generarán beneficios económicos futuros y que no aumentarán la vida útil del activo, pues sirven para mantener al activo fijo en su condición normal de funcionamiento.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integral o directamente en el patrimonio

2.7.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto, sobre la utilidad gravable, del 25% si más del 50% del capital social corresponde a socios ubicados en paraísos fiscales; y se puede reducir en 10 puntos porcentuales, si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.8 Beneficios a los empleados

2.8.1 Beneficios de corto plazo

Se registran como pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) **La participación de los trabajadores en las utilidades:** calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) **Vacaciones:** se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) **Décimo tercer y décimo cuarto sueldos:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	(en U.S. dólares)	
	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica	200	200
Caja General	-	339
Bancos Locales	4,007	622
TOTAL	<u>4,207</u>	<u>1,161</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	(en U.S. dólares)	
	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Cuentas por cobrar no relacionados	22,882	29,049
Cuentas por cobrar relacionados	-	-
TOTAL	<u>22,882</u>	<u>29,049</u>

5. IMPUESTOS DE TERCEROS

	(en U.S. dólares)	
	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Retención impuestos	-	-
Crédito tributario	1,268	1,230
TOTAL	<u>1,268</u>	<u>1,230</u>

6. OBLIGACIONES LABORALES

	(en U.S. dólares)	
	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Sueldos y salarios por pagar	-	1,518
Beneficios sociales por pagar	98	-
Obligaciones con terceros	-	157
TOTAL	<u>98</u>	<u>1,675</u>

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2018	2017
Cuentas por pagar proveedores	17,289	9,018
	-	-
TOTAL	17,289	9,018

8. CAPITAL SOCIAL

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2018	2017
Capital Social Pagado	3,000	300
Ramiro Estrella Capital Social	-	1,170
TOTAL	3,000	1,470

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia y por los socios.

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4,207	1,161
Inversiones Corrientes	-	-
Cuentas y documentos por cobrar	22,882	29,049
Impuestos	1,268	1,230
Inventarios	8,204	8,504
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	36,561	39,943
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	-	-
Edificios	-	-
Muebles y enseres	2,663	1,928
Maquinaria, equipo	1,111	1,111
Equipo de computo	57	57
Vehículos	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,831	3,096
Depreciación acumulada	(1,737)	(1,115)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	2,094	1,981
INVERSIONES NO CORRIENTES	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,094	1,981
TOTAL ACTIVO	38,655	41,924

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO	2018	2017
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones laborales	255	1,675
Obligaciones con el IESS	85	74
Obligaciones fiscales por pagar	179	1,730
Cuentas y documentos por pagar	17,289	9,018
Utilidades por pagar	124	36
Cuentas por pagar socios	14,247	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	32,179	12,534
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos de accionistas	-	23,212
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	23,212
TOTAL PASIVO	32,179	35,746
PATRIMONIO		
Capital Social	3,000	3,000
Reservas	166	166
Resultados acumulados	3,012	2,997
Resultados del ejercicio	298	15
TOTAL PATRIMONIO	6,476	6,178
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	38,655	41,924

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2,017
Ingresos operacionales	24,019	47,728
Ingresos no operacionales	227	4,672
TOTAL INGRESOS	24,246	52,400
Menos costos de venta		
Costos de ventas dispositivos	300	
Menos: GASTOS DE VENTA		
Sueldos y salarios	2,467	11,344
Aportes a la seguridad social	300	1,814
Beneficios sociales e indemnizaciones	510	3,095
Beneficios a empleados	14	1,907
Honorarios profesionales	2,840	3,447
Mantenimiento y reparaciones	2,268	6,400
Arriendo operativo	-	3,402
Comisiones	75	-
Transporte	257	50
Gastos de viaje	160	725
Servicios básicos	8,861	13,535
Servicios entre sociedades	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	622	323
Deterioros	-	-
Gastos de gestión	-	1,076
Otros	977	1,360
Menos: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Sueldos y salarios	-	2,490
Aportes a la seguridad social	-	562
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	121
Beneficios a empleados	-	153
Honorarios profesionales	2,169	-
Honorarios por servicios ocasionales	-	-
Arrendamiento operativo	-	-
Servicio entre sociedades	745	-
Gastos de gestión	-	-
Impuestos, contribuciones y otros	730	152
Otros	-	4
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	130	198
Otros gastos no operacionales	-	-
TOTAL GASTOS	23,423	52,158
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	823	242
Participación a trabajadores (15%)	(124)	(36)
Impuesto a la renta de la compañía	(402)	(191)
Ingresos por impuestos diferidos	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	298	15