

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 2019
(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 2019
(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)	
	2019	2018
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica	200	200
Caja General	-	-
Bancos Locales	6,230	4,007
TOTAL	6,430	4,207

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	(en U.S. dólares)	
	2019	2018
Al 31 de diciembre registra:		
Cuentas por cobrar no relacionados	33,371	22,882
Cuentas por cobrar relacionados	-	-
TOTAL	33,371	22,882

5. IMPUESTOS DE TERCEROS

	(en U.S. dólares)	
	2019	2018
Al 31 de diciembre registra:		
Retención impuestos	-	-
Crédito tributario	1,953	1,268
TOTAL	1,953	1,268

6. OBLIGACIONES LABORALES

	(en U.S. dólares)	
	2019	2018
Al 31 de diciembre registra:		
Sueldos y salarios por pagar	-	-
Beneficios sociales por pagar	244	98
Obligaciones con terceros	-	-
TOTAL	244	98

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2019	2018
Cuentas por pagar proveedores	27,049	17,289
Recaudaciones cartera Administrada	-	-
Documentos por pagar cartera bancaria	-	-
TOTAL	<u>27,049</u>	<u>17,289</u>

8. CAPITAL SOCIAL

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2019	2018
Capital Social Pagado	20,000	3,000
Ramiro Estrella Capital Social	-	-
TOTAL	<u>20,000</u>	<u>3,000</u>

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 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 2019 han sido aprobados por la Gerencia y por los socios.

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

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

ACTIVO	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	6,430	4,207
Inversiones Corrientes	-	-
Cuentas y documentos por cobrar	36,371	22,882
Impuestos	1,953	1,268
Inventarios	6,765	8,204
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	51,518	36,561
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	2,663	2,663
Maquinaria, equipo	-	1,111
Equipo de computo	477	57
Vehículos	-	-
Equipos de seguridad y vigilancia		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,140	3,831
Depreciación acumulada	(1,727)	(1,737)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	1,413	2,094
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,413	2,094
TOTAL ACTIVO	52,931	38,655

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO	2019	2018
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones laborales	402	255
Obligaciones con el IESS	75	85
Obligaciones fiscales por pagar	1,050	179
Cuentas y documentos por pagar	27,049	17,289
Utilidades por pagar	14	124
Anticipo Clientes	712	-
Cuentas por pagar socios	247	14,247
TOTAL PASIVO CORRIENTE	29,549	32,179
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con instituciones financieras	-	-
Préstamos de accionistas	-	-
Provisiones No Corrientes	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL PASIVO	29,549	32,179
PATRIMONIO		
Capital Social	20,000	3,000
Aportes futura capitalización	-	-
Reservas	166	166
Otros resultados integrales	-	-
Resultados acumulados	3,310	3,012
Resultados del ejercicio	(94)	298
TOTAL PATRIMONIO	23,382	6,476
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	52,931	38,655

SERVITRAIGO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	43,746	24,019
Ingresos no operacionales	26	227
TOTAL INGRESOS	43,772	24,246
Menos costos de venta		
Costos de ventas dispositivos	1,439	300
Menos: GASTOS DE VENTA		
Sueldos y salarios	6,082	2,467
Aportes a la seguridad social	850	300
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,273	510
Beneficios a empleados	1,306	14
Honorarios profesionales	13,964	2,840
Mantenimiento y reparaciones	231	2,268
Promocion y publicidad	3,301	-
Arriendo operativo	-	-
Comisiones	-	75
Transporte	89	257
Gastos de viaje	147	160
Servicios básicos	6,908	8,861
Servicios entre sociedades	72	-
Notarios y registradores de la propiedad	782	-
Depreciaciones y amortizaciones	681	622
Deterioros	756	-
Gastos de gestión	19	-
Otros	636	977
Menos: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Sueldos y salarios	-	-
Aportes a la seguridad social	-	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
Beneficios a empleados	-	-
Honorarios profesionales	4,787	2,169
Servicio entre sociedades	-	745
Gastos de gestión	-	-
Impuestos, contribuciones y otros	131	730
Otros	-	-
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	229	130
Otros gastos no operacionales	-	-
TOTAL GASTOS	43,682	23,423
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	90	823
Participación a trabajadores (15%)	(14)	(124)
Impuesto a la renta de la compañía	(171)	(402)
Ingresos por impuestos diferidos	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(94)	298