SERVIMULTITRANS S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2016
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

SERVIMULTITRANS S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en octubre 30 de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil en abril del mismo año. Su actividad consiste en servicio de transporte escolar e institucional. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **181806**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992883537001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela la Garzota I etapa, solar 1 Mz90.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Octubre 30 de 2014.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2016, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SCVS-DNCDN-2015-003 dada el 30 Marzo de 2015, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2015, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –
La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –
Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable, el tiempo de crédito se determinará según el tipo de cliente y no podrá superar el año calendario.

c) Inventarios –
Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –
La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –
La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la prestación del servicio al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones –
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Caja, Banco

Un detalle de la cuenta caja, banco al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

		2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	$	25,542.59
Total	**$**	**25,542.59**

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016
Impuesto a la renta	$	2,144.35
Total	**$**	**2,144.35**

(1) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de crédito otorgado a clientes por prestaciones de servicios realizadas por la compañía que no superan el crédito determinado en las políticas contables internas.

(2) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo representa a las retenciones en la fuente en el periodo.

c) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	$	61,489.07
(-) Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo	$	(12,555.63)
Total	**$**	**48,933.44**

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

		2016
Cuentas por pagar Relacionadas	$	4,003.30
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	$	529.20
Total	$	4,532.50

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al impuesto a la renta causado del periodo fiscal.

e) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US$.	%
Arguello García Nelly del Rosario	8,750	1.00	8,750	87.5%
Chela Jogacho Darwin Stalin	5	1.00	5	0.5%
Huayamave Redrovan Blanca Margarita	5	1.00	5	0.5%
Moran Arroyo Luis Eric	5	1.00	5	0.5%
Navarro Zambrano Klever Anderson	5	1.00	5	0.5%
Orellana Parreño Franklin Eduardo	5	1.00	5	0.5%
Rivera Anais Karina	5	1.00	5	0.5%
Yañez Quintana Franklin David	220	1.00	220	2.5%
Quimis Parrales Ana Rosa	250	1.00	250	2.5%
Sánchez Caicedo Leonidas Emiliano	250	1.00	250	2.5%
Capuz Quimis George Franklin	250	1.00	250	2.5%
Mateo Washbrum Jimmy	250	1.00	250	2.5%
Total	10,000		10,000	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

		2016
Prestación de Servicios	$	147,518.04
Total	**$**	**147,518.04**

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

		2016 ADMINISTRACION
Mantenimiento y Reparaciones	$	4,022.21
Combustibles y Lubricantes	$	13,783.87
Suministros, Materiales y Repuestos	$	14,251.31
Transporte	$	22,893.75
Seguros y Reaseguros (Prima y Cesiones)	$	2,849.94
Sueldos y Salarios	$	51,635.30
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones que no constituyen Materia Gravada del IESS	$	7,205.94
Aporte a la Seguridad Social	$	14,865.73
IVA que se carga al costo o gasto	$	3,468.70
Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo	$	3,074.45
Impuestos y contribuciones y otros	$	746.41
Otros gastos	$	5,192.44
Total	**$**	**143,990.05**

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2016 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

		2016
Capital Social	$	10,000.00
Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	$	53,989.07
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	$	5,100.06
Resultado del Ejercicio 2016	$	2,998.75
Total Patrimonio	**$**	**72,087.88**

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2016, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

		2016
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	$	171,946.91
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	$	(153,403.86)
Otras entradas (salidas) de efectivo	$	(1,375.14)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	**$**	**17,167.91**

Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	$	17,167.91
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	$	8,374.68
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	**$**	**25,542.59**

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Firma Presidente
Arguello García Nelly del Rosario
CI: 1705409819

Firma Contador
José Gonzalo Narváez Cumbicos
CI: 0916808850