

## **SERVIMULTITRANS S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(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 etapu, 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 2017, 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 periodo de transición.

**SERVIMULTITRANS S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2017  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**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 periodo 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:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	<u>33.33%</u>

**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.

**SERVIMULTITRANS S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**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 periodo 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 2017 es como sigue:

	<b>2017</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 7,084.05
<b>Total</b>	<b>\$ 7,084.05</b>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<b>2017</b>
Impuesto a la renta(1)	\$ 4,618.17
<b>Total</b>	<b>\$ 4,618.17</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 el saldo representa a las retenciones en la fuente en el periodo.

**SERVIMULTITRANS S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**c) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	\$ 114,078.36
(-) Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo	\$ (28,623.42)
<b>Total</b>	<b>\$ 85,454.94</b>

**d) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	2017
Cuentas por pagar Relacionadas	\$ 4,989.02
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 154.87
Cuentas por pagar no corrientes	\$ 18,892.94
<b>Total</b>	<b>\$ 24,036.83</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al pago de cuentas de obligaciones con empleados como beneficios sociales, aporte causado del periodo fiscal.

**e) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017, 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 Anaís 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%
<b>Total</b>	<b>10,000</b>		<b>10,000</b>	<b>100%</b>

**SERVIMULTITRANS S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**7. Estado de Resultado Integral****a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017
Prestación de Servicios	\$ 206,689.11
<b>Total</b>	<b>\$ 206,689.11</b>

**b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017
	<b>ADMINISTRACION</b>
Sueldos y Salarios	\$ 56,029.09
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones que no constituyen	
Materia Gravada del IESS	\$ 7,448.56
Aporte a la Seguridad Social	\$ 11,301.24
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2,175.65
Combustibles y Lubricantes	\$ 15,536.98
Suministros, Materiales y Repuestos	\$ 20,396.59
Seguros y Reaseguros (Prima y Cesiones)	\$ 4,800.28
Transporte	\$ 53,913.91
IVA que se carga al costo o gasto	\$ 11,494.72
Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo	\$ 16,067.79
Impuestos y contribuciones y otros	\$ 7.69
Otros gastos	\$ 6,484.16
<b>Total</b>	<b>\$ 205,656.66</b>

**8. Estado de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2017 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2017
Capital Social	\$ 10,000.00
Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	\$ 53,989.07
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	\$ 8,098.81
Resultado del Ejercicio 2017	\$ 1,032.45
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 73,120.33</b>

**SERVIMULTITRANS S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo.**

Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2017, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2017
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 206,689.11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (188,977.48)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (2,473.82)
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Operación</b>	<b>\$ 15,237.81</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (52,589.29)
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión</b>	<b>\$ (52,589.29)</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 18,892.94
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Financiamento</b>	<b>\$ 18,892.94</b>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (18,458.54)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	\$ 25,542.59
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</b>	<b>\$ 7,084.05</b>

**10. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2018) 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