



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019  
SERVITIMOTORS S.A.**

**Nota N°1: Organización, propósito y antecedentes**

La compañía **SERVITIMOTORS S.A.** Constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública N° 20180901037P03996 otorgada ante la Notaria Trigésima Séptima ante la Abogada Wendy María Vera Ríos del cantón Guayaquil, comparecen a constituir la compañía.

El capital suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS 00/100 DOLARES de los Estados Unidos de Norteamérica dividido en OCHOCIENTOS acciones iguales, indivisibles, ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de valor nominada cada una, numeradas consecutivamente de ceo cero uno al Ochocientos. El capital autorizado es de UN MIL SEISCIENTOS dólares de los Estados Unidos de América.

Su domicilio se encuentra en la ciudad de Guayaquil, ciudadela villa España mz. 2286 V.20. Su objeto Social es el **ALQUILER DE MAQUINARIAS CON FINES OPERATIVOS.**

**Nota N° 2. Resumen de las principales políticas Contables.**

**Bases de presentación:**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

**NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La Compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja-Bancos	599.89	2193.32
<b>Total</b>	<b>599.89</b>	<b>2.193.32</b>

#### **NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La compañía tiene políticas para la prestación de servicios concede créditos de 15 días para la recuperación de sus valores.

La venta de los servicios es a crédito y al contado se tienen que facturar a nombre del cliente, citando claramente en la factura, todos cada uno de los requisitos que solicita el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y documentos complementarios.

El cobro de todos los bienes y servicios facturados, se ejecutara según la negociación.

Para que el crédito se otorgue al cliente debe entregar los siguientes documentos para el respectivo análisis

1. Identificación clara del cliente mediante el R.U.C. actualizado
2. Dirección, teléfonos celulares, convencional
3. Referencias personales, comerciales.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuenta por Cobrar Clientes	1,876.86	4,680.00
<b>Total</b>	<b>1,876.86</b>	<b>4,680.00</b>

#### **NOTA 5: RETENCIONES EN LA FUENTE**

Este valor corresponde a las retenciones en la fuente efectuadas por los clientes a la Compañía durante el año 2019

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Retenciones en la fuente	1,340.45	560.10
<b>Total</b>	<b>1,340.45</b>	<b>560.10</b>

#### **NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

En el ejercicio 2.018 se adquirió un montacargas el cual está siendo depreciado.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Maquinaria	23,830.41	23,830.41
Depreciación Acumulada	3,415.69	1,032.45

## **NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su costo amortizado.

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y los pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizara; dentro de la semana los días viernes de 14h00 a 17h00 horas.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores no relacionados	1,692.13	6,106.78

## **PATRIMONIO**

### **NOTA 07: CAPITAL SUSCRITO.**

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectara con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

### **NOTA 08: RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con lo que establece la Sección 23 de la NIIF para Pymes.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el código de cuentas, se depositan en las cuentas bancarias de la entidad.

Por todo monto recibido se emitió un documento soporte de dicho ingreso, sea pre impreso o emitido por el sistema, numerado secuencialmente y haciendo referencia equívoca con todos los detalles que lo motivo.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento.

### **NOTA 07: COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y los gastos se reconocen a medida que son incurridos.

## **VENTAS BRUTAS.**

Las ventas son facturadas con tarifa 0%. El precio del servicio es debidamente aprobado por la Gerencia General.