

SERVISAM MOTORSERVICE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía **SERVISAM MOTORSERVICE CIA. LTDA.** se constituyó el 09 de junio de 2015, con domicilio en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro – Ecuador. Siendo la nómina de los siguientes accionistas al cierre del ejercicio fiscal 2019: 1.- **REYES PESANTEZ PATRICIO GENARO**, ecuatoriano, cedula de ciudadanía No. 0703125880, quién declara ser propietario de dos mil setecientos cincuenta (2750) acciones, igual, ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. La misma que representa el 55% del capital social de la compañía. 2.- **REYES PESANTEZ TITO MARCELO**, ecuatoriano, cedula de ciudadanía No. 0703125864, quién declara ser propietario de ciento diez (2250) acciones, igual, ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. La misma que representa el 45% del capital social de la compañía. Quienes representan el 100% del capital suscrito y pagado de la compañía que es **CINCO MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**, (US\$5000,00).

El principal objeto social de la empresa, de acuerdo a sus estatutos de constitución es Comercio y reparación de vehículos automotores y motocicletas.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros adjuntos fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo las principales políticas contables:

Estados Financieros

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por **SERVISAM MOTORSERVICE CIA. LTDA.** se presentan como estados Financieros, los siguientes:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambio en el Patrimonio
Incluye, Notas a los Estados Financieros

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se encuentran activos financieros liquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior.

SERVISAM MOTORSERVICE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

2.2 Cuentas y documentos por cobrar

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

2.3 Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al terminar el ejercicio fiscal mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas, las provisiones cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria no deberían exceder el 10%, del total de la cartera

2.4 Inventarios y Suministros de Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los items es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

El tiempo de Vida Útil, de acuerdo a la política contable de la empresa por rubro es el siguiente:

Cuentas	Tiempo de Vida Útil (años)
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Edificios e instalaciones	10 – 20 años
Maquinarias y equipos	10 – 20 años
Equipos de transporte	5 – 10 años
Equipo de Oficina	10 años

2.5 Cuentas y Documentos por pagar

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen

SERVISAM MOTORSERVICE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el giro normal de negocio.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La cuenta de efectivo y Equivalente al efectivo presenta un saldo neto de efectivo de US\$ 3088.58.

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las P.P.E. se presentan los siguientes saldos en Libros Históricos:

	2019
Maquinaria y equipo	20750.00
Muebles y enseres	3410.72
Equipo de computación	111.45
(-) Depreciación Acumulada	(7625.07)
TOTAL P.P.E.	16647.10

La compañía no posee otros Bienes Inmuebles, que se hayan invertido en Activos No corrientes.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

En este grupo se han registrado las cuentas por pagar a proveedores no relacionados US\$ 141.47 y otras cuentas por pagar no relacionadas locales (IESS, SRI) US\$ 826.00.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

En este grupo se han registrado las cuentas por pagar a proveedores no relacionados US\$ 141.47. Otras cuentas por pagar no relacionadas locales (IESS, SRI) US\$ 826.00.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

En este grupo se han registrado las cuentas por pagar a socios US\$ 30000.00.

Otras cuentas por pagar no corrientes relacionadas locales US\$ 3747.37.

Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales US\$ 25250.84.

SERVISAM MOTORSERVICE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

8. PATRIMONIO

Los saldos patrimoniales al 31/Diciembre/2019, se visualizan en el siguiente cuadro:

	2019
Capital Social	5000.00
<u>Resultados Acumulados</u>	
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	(44655.40)
<u>Resultados del Ejercicio</u>	
Pérdida del ejercicio	(1061.60)
Ganancias actuariales acumuladas	487.00
TOTAL PATRIMONIO	(40230.00)

9. INGRESOS

Los Ingresos de la compañía provienen por prestación de servicios para el mantener el área administrativa y operativa de la misma

	2019
Prestaciones locales de servicios	30694.59
TOTAL INGRESOS	30694.59

10. COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos administrativos, de Ventas, Financieros y Otros gastos se detallan a continuación:

	2019
Costos operacionales	31647.63
Gastos operacionales	70.50
Gastos Financieros	38.06
TOTAL COSTOS Y GASTOS	31756.19

SERVISAM MOTORSERVICE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

11. PERDIDA DEL EJERCICIO

Pérdida del Ejercicio, se determina restando los Costos y Gastos a los Ingresos:

	2019
Ingresos	30694.59
(-) Costos y Gastos operacionales	(31756.19)
Pérdida del ejercicio	(1061.60)

12. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados Financieros del periodo 2019 fueron revisados y aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas el 04 de noviembre de 2019

13. EVENTOS IMPORTANTES

Es importante anotar que la compañía SERVISAM MOTORSERVICE CIA. LTDA. durante el ejercicio económico fiscal 2019, no ha tenido eventos que puedan afectar al giro normal del negocio.


Ing. Mec. Patricio Reyes Pesantez
C.I. 0703125880
Gerente General


Ing. Maria José Nieto Carrillo
Ruc 0703346957001
Contadora

