

COMPAÑIA DE SERVICIOS Y TRANSPORTE RECREOSERVIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- Información Corporativa

COMPAÑIA DE SERVICIOS Y TRANSPORTE RECREOSERVIC S.A. es una sociedad anónima ecuatoriana, constituida el 24 de febrero del 2017, está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías su número de expediente es el 711201. Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el registro único de contribuyentes N° 1792740649001 y sus oficinas están ubicadas en la Av. Teniente Hugo Ortiz y Borbon. Quito Ecuador

2.- Descripción del Negocio

Para efectos de la gestión de la compañía **COMPAÑIA DE SERVICIOS Y TRANSPORTE RECREOSERVIC S.A.** tiene como objeto social. **SERVICIO TÉCNICO ESPECIALIZADO Y PERSONALIZADO DE RECEPCIÓN, ENTREGA DE CORRESPONDENCIA, DOCUMENTOS, MERCADERÍAS, PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD, ENCOMIENDAS Y PAQUETES DE PUERTA A PUERTA.**

3.- Principales Políticas Contables

3.1.- CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2.- COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

3.3.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de **COMPAÑIA DE SERVICIOS Y TRANSPORTE RECREOSERVIC S.A.** son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición o costo de Producción. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado. El software comprado que es integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, es registrado separadamente de los equipos donde se instala. Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición o construcción de activos calificados son capitalizados de acuerdo a la NIIF. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de “Utilidad o Pérdida por venta de Activos” en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 25% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
Vehículos Nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 30% del costo
Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 1% del costo
Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 1% del costo

Deterioro de activos

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

3.5.- PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando **COMPAÑIA DE SERVICIOS Y TRANSPORTE RECREOSERVIC S.A.** provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

3.6.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

3.7.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Así mismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado. Estas transacciones generan ingresos, gastos y resultados que son eliminados en el proceso de consolidación.

3.8.- IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

3.9.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

3.10.- UTILIDADES

La junta de accionistas es la que decide el destino de las utilidades netas de la compañía **COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y TRANSPORTE RECREOSERVIC S.A.**

4.- CAPITAL SOCIAL

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
ALMEIDA GUAIGUA PABLO BRYAN	5.13%	
ALMEIDA RAMIREZ MIGUEL ALFREDO	2.56%	
CHAVEZ MENA MIGUEL ANGEL	2.56%	
CHILUISA MANITIO LUIS ALEJANDRO	2.56%	
CUAYCAL PILICITA FRANKLIN DANIEL	2.56%	
DURAN SALAS LUIS GONZALO	2.56%	
ECHEVERRIA BARAHONA NELSON RAMIRO	2.56%	
ESPINEL PEREZ SAMIR PATRICIO	5.13%	
GUAMAN CEIVA MARCO ANTONIO	2.56%	
JIMBO JUMBO SONIA ANTONELLA	2.56%	
LANDAZURI RAMIREZ HUMBERTO DANIEL	2.56%	
LINCANGO TAPE MARCELO ALFONSO	2.56%	

LOACHAMIN LEMA MARLON ANDRES	2.56%
LOPEZ CUADROS CARLOS ALFONSO	2.56%
LOPEZ SEGOVIA JUAN CARLOS	2.56%
MONTEROS MARCALLA JONATHAN ANDRES	2.56%
MOSQUERA AYORA ANGEL EFRAIN	2.56%
NARANJO BARAHONA FRANCISCO MATEO	2.56%
NARANJO RIVADENEIRA TATIANA MARIBEL	2.56%
ORDOÑEZ MUÑOZ CARMEN JUDITH	2.56%
PAZMIÑO AYALA NICOLAY ALEX	2.56%
PIEDRA PEÑA SEGUNDO NAPOLEON	2.56%
PILICITA ASIMBAYA MARIA CLARA	2.56%
PIÑA SARAVIA LUIS XAVIER	2.56%
PINZA CHILUISA NATHALI MISHELL	2.56%
QUICHIMBO DIAZ HECTOR RAUL	2.56%
RAZA ALULEMA ANGEL RAMIRO	5.13%
SANCHEZ MOLINA HUGO EFRAIN	2.56%
TAIPE USHIÑA VINICIO SANTIAGO	2.56%
TAMAYO AROCA LEONARDO EFRAIN	2.56%
TELLO PALACIOS DIEGO FERNANDO	2.56%
TOCTE LASO GUILLERMO EFRAIN	2.56%
VALLEJO ECHEVERRIA SANDRA LILIANA	2.56%
VENEGAS TAPIA GRACIELA DEL PILAR	2.56%
VILAÑA TARAGUAY SIMON BOLIVAR	2.56%
VILLACIS SANCHEZ HENRY KEVIN	2.56%

4.- HECHOS POSTERIORES

La compañía no ha tenido hechos posteriores al cierre del ejercicio que modifiquen sustancialmente los Estados Financieros del año 2019.

Atentamente,

A rectangular stamp with a double border. The text inside the stamp reads: "GESTION CONTABLE", "ALMEIDA VACA JEANNETH", "R.O.C. 152807523001", and "GUAYAMA, P.R. 00981". A handwritten signature in blue ink is written over the stamp.

VACA ALMEIDA VANESSA JEANNETH

CONTADORA