

SERVIAUTOMOTRIZ CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS MÁS RELEVANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACION GENERAL.

Serviautomotriz Cia.Ltda. es una compañía creada por Escritura Publica autorizada por el Notario Quinto del cantón Machala Dr. Leslie Castillo Sotomayor, el martes 6 de Noviembre del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala con el # 1.176 el 29 de Noviembre del 2007, anotada en el repertorio bajo el número 2.592, su objetivo principal es dar mantenimiento a vehículos y automotores.

2.- BASE DE ELABORACION.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2019, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 13 de Marzo del 2020.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3.- POLITICAS CONTABLES.

a) La contabilidad se lleva por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Se llevará de acuerdo a las Leyes Ecuatorianas, Normas, Reglamentos y Disposiciones emitidas por los Organismos de Control.

b) Las Ventas se realizan al contado.

c) A falta de algún principio contable establecido, se aplicará el criterio lógico y profesional del Contador Público Autorizado.

4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

➤ **CON RESPECTO AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

1.- Con respecto a los Exigibles a Corto Plazo Cuentas por Cobrar cabe indicar que esta cuenta cierra con un valor de \$ 1.671,00 que son valores por cobrar a diferentes proveedores.

2.- La cuenta Activos por Impuestos, que es un crédito tributario de Impuesto a la Renta que viene arrastrando de años anteriores cierra al 31 de diciembre del 2019 con un valor de \$ 104,89.

3.- En lo que respecta a la cuenta de Inventario de Mercaderías cierra con un valor de \$ 3.500,50 los mismos de se desglosan de la siguiente manera: Aceites y Varios \$ 1.599,00; Filtros de Aire \$ 840,00; Filtros de Aceite y Combustible \$ 1.061,50.

4.- La cuenta Propiedades, Planta y Equipo cierra al 31 de Diciembre del 2020 con un valor de \$ 36.403,28 los mismos que se detallan de la siguiente manera: Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones \$ 32.244,31; Otros \$ 4.158,97.

5.- En cuanto a la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos cierra con \$ 3.640,33 desglosándose de la siguiente manera: Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo \$ 3.224,43; Depreciación Acumulada Otros \$ 415,90.

6.- Los Pasivos Corrientes o Cuentas por Pagar han sufrido una disminución con relación al año 2018 y arrojan un saldo de \$ 50.765,70 los mismos que se distribuyen de la siguiente manera: \$ 24.240,78 corresponden a Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales; y a Otras Cuentas y Documentos por Pagar le corresponde \$ 26.524,92.

7.- La cuenta Patrimonio después del análisis demuestra una significativa disminución por el resultado que arroja el Estado de Pérdidas y Ganancias, en donde los Ingresos fueron inferiores a los Egresos durante el año 2019.

➤ **ESTADO FLUJO DEL EFECTIVO:**

1.- La Cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo arroja un saldo cero al 31 de Diciembre del 2020.

2.- Se registran los Ingresos de Operación por un valor de \$ 32.736,73 producto de las ventas de mercaderías y servicios al 31 de Diciembre del 2020.

3.- Se registran los Gastos de Operación por un valor de \$ 25.053,54.

➤ **ESTADO FINANCIERO CAMBIO EN EL PATRIMONIO:**

1.- Aquí no se registran incremento ni disminución por el Capital Social, salvo por las utilidades del ejercicio económico correspondiente al periodo 2019 que representa una pérdida de \$ 20.031,99.

Debo indicarles también que los movimientos financieros tanto de ingresos como de gastos se han dado en poca proporción en la compañía de acuerdo a los registros contables. En conclusión debo manifestar que estas son las explicaciones de la Notas Aclaratorias correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

Atentamente



Ing. Jhonny Cáceres Chuchuca
CONTADOR C.P.A REG: 24018