

COMPAÑÍA SERVILUBRICAR C. LTDA.
MACHALA – EL ORO - ECUADOR

RESOLUCION SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS No. SC.DIC.09.0440

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía SERVILUBRICAR CIA. LTDA., fue constituida el 20 de noviembre de 2009, mediante escritura pública otorgada en la Notaría Quinta del Cantón Machala, Provincia de el Oro, Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor, e inscrita en el Registro Mercantil de Machala el 05 de Enero del 2010, con el número 6 y anotada en el Repertorio bajo el No. 6; y su domicilio está en la ciudad de Machala, provincia de El Oro. Su actividad principal está relacionada con la Comercialización de Equipo de Transporte incluso partes y piezas.

SERVILUBRICAR CIA. LTDA., actualmente está tramitando un proceso de transformación de compañía limitada a sociedad anónima, con el ingreso de nuevos socios, este trámite se lo esta gestionando en la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

2.- BASE DE ELABORACIÓN

Estos 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 2014, fueron aprobados por la Junta General de socios el 17 de Abril del año 2015.

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. Las políticas más importantes del grupo se indican en la nota 3.

3.- POLÍTICAS CONTABLES.

a.- La contabilidad se llevara por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Se llevara de acuerdo a las Leyes Ecuatorianas, Normas, reglamentos y disposiciones emitidas por los organismos de control.

b.- A falta de algún principio contable establecido, se aplicara el criterio lógico y profesional del Contador Público.

c.- Propiedad, Planta y Equipo, cuando la compañía adquiera activos, estos se registraran al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimientos, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Instalaciones

5%

Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Comunicación	10%
Otras propiedades, planta y equipos	10%
d.- Reconocimiento de Ingresos y Gastos.	

La compañía reconoce sus ingresos los valores que cancelan los socios como cuotas ordinarias para solventar los gastos administrativos, porque todavía no ha iniciado su actividad económica. Los gastos se registran al momento que incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a.- El efectivo, con relación al año anterior, incrementó en USD\$ 3.194,91 debido al Ahorro que están realizando los socios en forma personal y en futuro resolverán que realizar con este Ahorro, esto con la intención de que la compañía tenga movimiento bancario y saldos de dinero en bancos, para en un futuro gestionar algún crédito con una entidad financiera.

SERVILUBRICAR CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera		31 Dic. 2013 NEC	31 Dic. 2014 NEC	VARIACION	FUENTES	USOS
Efectivo y equivalentes al efectivo		450,00	3.644,91	3.194,91		0,00
Pagos Anticipados			1.650,00	1.650,00		1.650,00
Acreeedores y otras cuentas por pagar			4.113,29	4.113,29	4.113,29	
Capital emitido		450,00	450,00	0,00		
Aumento de Capital en Trámite			900,00	900,00	900,00	
Ingresos Varios			750,00	750,00	750,00	
Servicios de Terceros			30,00	30,00		30,00
Otros gastos no deducibles			704,76	704,76		704,76
Servicios Bancarios			32,33	32,33		32,33
- Impuesto a la Renta			151,29			151,29
TOTALES		900,00	12.426,58	11.375,29	5.763,29	2.568,38
						3.194,91

b.- La compañía ha realizado pagos anticipados a los diferentes profesionales que están trabajando en la compañía para cumplir con todas las obligaciones como son: al SRI y SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

c.- Existen cuentas por Pagar, el rubro de Ahorros que están realizando los socios y el valor del Impuesto a la Renta a pagar al SRI.

d.- Cuenta con un Patrimonio de \$ 1.181.62 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2014, valor conformado por el Capital Social de USD\$ 450.00, corresponde al aporte individual que realizó cada socio, cuando se constituyó la compañía. Y el rubro USD\$ 900.00, que corresponde al Aumento de Capital en Trámite que se está tramitando en la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, cabe señalar que en este año nuestros Estados Financieros también ha arrojado una pérdida de USD\$ 168.38, por los gastos en la Transformación de la compañía en trámite.