

COMPañIA SERVILUBRICAR S. A.
MACHALA – EL ORO – ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

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.

El 18 de Noviembre del 2014, SERVILUBRICAR C. LTDA., celebra Escritura Pública de Transformación, Aumento de Capital, Suscripción y Forma de Pago e Ingreso de Nuevos Socios, Reforma Integral y Codificación del Estatuto Social como Consecuencia de la Transformación de la COMPañIA SERVILUBRICAR C. LTDA A SERVILUBRICAR S.A., ante la Abg. YUDY LIZETH BLACIO MORENO, Notaria Pública Segunda del Cantón Machala, y Aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante **RESOLUCION No. SCVS.DIC.IRM.15.0129** del 11 de Junio del 2015.

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 2015, fueron aprobados por la Junta General de socios el 13 de Abril del año 2016.

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.

La compañía reconoce sus ingresos los valores que cancelan los accionistas como cuotas ordinarias para solventar los gastos administrativos, y por la venta de neumáticos, lubricantes y aceites, ventas que se realizan a los mismos accionistas de la compañía. 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, disminuyo en USD\$ 1.956,40 debido a que con el dinero del Ahorro que están realizando los accionistas en forma personal, se han realizado adquisiciones de mercaderías (neumáticos, lubricantes y filtros) para vender a los mismos socios con una pequeña utilidad del 10% al valor de la compra.

SERVILUBRICAR S.A.

Estado de Situación Financiera	31 Dic.2014 NEC	31 Dic.2015 NEC	VARIACION	FUENTES	USOS
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.644,91	1.688,51	-1.956,40		
Inventario de Mercadería		1.894,28	1.894,28		1.894,28
Pagos Anticipados	1.850,00	1.879,69	229,69		229,69
Acreedores y otras cuentas por pagar	4.110,29	3.244,24	-866,05		866,05
Obligaciones fiscales		130,15	130,15	130,15	
Obligaciones con el IESS		95,41	95,41	95,41	
Provisión para beneficios sociales		762,48	762,48	762,48	
Capital emitido	450,00	1.350,00	900,00	900,00	
Aumento de Capital en Trámite	900,00	0,00	-900,00		900,00
Perdida del Ejercicio 2014	-165,38		165,38	165,38	
Pérdida Acumulada		-165,38	-165,38		165,38
Venta de Servicios		-8.471,19	-8.471,19	8.471,19	
COSTO DE VENTA		4.374,57	4.374,57		4.374,57
Servicios de Terceros		817,59	817,59		817,59
Gastos de Personal		5.388,30	5.388,30		5.388,30
Servicios Bancarios		0,05	0,05		0,05
Otros gastos no deducibles		415,83	415,83		415,83
Otros Ingresos		-2.700,87	-2.700,87	2.700,87	
- Impuesto a la Renta		130,14	130,14		130,14
TOTALES	10.589,82	10.833,80	243,98	13.225,48	15.181,88
					-1.956,40

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, y en los primeros meses del Año 2016, entregarán la respectiva factura.

c.- INVENTARIO DE MERCADERIAS, como la empresa ha iniciado su actividad económica en los últimos meses del Año 2015, en sus inventarios refleja un valor de USD\$ 1.894,28 de las mercaderías disponibles para la venta. (Neumáticos, lubricantes y filtros).

d.- Existen cuentas por Pagar, el rubro de Ahorros que están realizando los accionistas y obligaciones patronales y tributarias propias de la actividad de la empresa.

e.- Cuenta con un Patrimonio de \$ 1.230,20 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2015, valor conformado por el Capital Social de USD\$ 1.350,00, corresponde al aporte individual que realizó cada socio, cuando se constituyo la compañía y el valor del Aumento de Capital cuando se reformo el Estatuto por la Transformación de Compañía Limitada a Sociedad Anónima, una pérdida acumulada de ejercicios anteriores de USD\$ 165,38, y por último en este año 2015 nuestros Estados Financieros han arrojado una pequeña utilidad de USD\$ 45,58, por el desarrollo de su actividad económica.


SR. HAMILTON RIOS AGUILAR
GERENTE GENERAL