

COMPAÑÍA SERVILUBRICAR S. A.
MACHALA – EL ORO - ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

a.- 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 COMPAÑÍA 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.

b.- BASE DE ELABORACIÓN

Los presentes 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 presentados en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta General de socios el 6 día del mes de Abril del año 2018.

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.

c.- POLÍTICAS CONTABLES.

1.- La contabilidad se lleva 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.

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

3.- La compañía reconoce sus ingresos por la venta de neumáticos, lubricantes, aceites, filtros, repuestos entre otros, ventas que se realizan a los mismos accionistas de la compañía. Los gastos se registran al momento que incurrn y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

d.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- El efectivo, con relación al año anterior, disminuyo en USD\$ -7.236,63 debido a que con el dinero del Fondo de Ahorro que están realizando los accionistas en forma personal, se han realizado adquisiciones de mercaderías (neumáticos, lubricantes, aceites, filtros, repuestos entre otros) para vender a los mismos socios con una pequeña utilidad del 10% al 30%, dependientes del producto y del valor de la inversión.

SERVILUBRICAR S.A.

Orden	Estado de Situación Financiera	31 Dic.2016	31 Dic.2017	VARIACION	FUENTE S	USOS
1	Efectivo y equivalentes al efectivo	10.429,26	3.192,63	-7.236,63		
2	Otras Cuentas por Cobrar		2.505,84	2.505,84		2.505,84
3	Inventario de Mercadería	0,00	23.259,09	23.259,09		23.259,09
4	Pagos Anticipados	213,18	2.944,14	2.730,96		2.730,96
5	Acreedores por pagar	9.156,14	2.242,05	-6.914,09		6.914,09
6	Otras Cuentas por Pagar		25.181,99	25.181,99	25.181,99	
7	Obligaciones fiscales	72,09	705,59	633,50	633,50	
8	Capital emitido	1.350,00	1.350,00	0,00		
9	Pérdida Acumulada	-119,80		119,80		119,80
10	Ganancia Acumulada		64,21	64,21		64,21
11	Utilidad del Ejercicio 2016	184,01		-184,01	184,01	
12	Venta de Bienes		-21.696,20	-21.696,20	21.696,20	
13	COSTO DE VENTA		18.067,51	18.067,51		18.067,51
14	Servicios de Terceros		416,46	416,46		416,46
15	Gastos de Personal		53,91	53,91		53,91
16	Otros Gastos de Ventas		7,19	7,19		7,19
17	Servicios Bancarios		0,71	0,71		0,71
18	Otros gastos no deducibles		103,04	103,04		103,04
19	Otros Ingresos		-4,58	-4,58	4,58	
20	- Impuesto a la Renta		694,10	694,10		694,10
	TOTALES	21.284,88	59.087,68	37.802,80	47.700,28	54.936,91
						-7.236,63

COMPAÑÍA SERVILUBRICAR S. A.

MACHALA – EL ORO - ECUADOR

2.- Las cuentas por cobrar aumentaron en USD\$ 2.505,84, porque los accionistas han realizado compra de mercaderías y no han cancelado la totalidad de sus facturas hasta el cierre del presente ejercicio económico.

3.- La cuenta INVENTARIO DE MERCADERIAS, se ha incrementado en USD\$ 23.259,09, debido a la compra de mercaderías, las cuales se encuentran disponibles para la venta a nuestros accionistas.

4.- La cuenta Pagos anticipados se ha incrementado en USD\$ 2.730,96, porque la empresa tiene anticipado las cuotas del Anticipo del Imp. Renta del Año 2017 y el Crédito Tributario de IVA que se ha originado en la Liquidación del IVA que se ha realizado mensualmente durante el Año 2017.

5.- La Cuenta Acreedoras por Pagar se ha disminuido en USD\$ -6.914,09, porque se ha devuelto dinero ahorrado por algunos accionistas.

6.- La Cuenta Otras Cuentas por Pagar, ha incrementado en USD\$ 25.181,99 porque estamos debiendo dineros a ciertos proveedores de mercaderías y a un grupo de accionistas que están ahorrando para que con este dinero se realice adquisiciones de mercaderías para la venta.

7.- La cuenta Obligaciones Fiscales se ha incrementado en USD\$ 633,50 porque este Año 2017 se ha generado un mayor Impuesto a la Renta por pagar del presente Ejercicio Económico por las utilidades obtenidas.

8.- El Capital Social de la compañía no ha sufrido variación alguna y el mismo se encuentra cancelado en su totalidad por los accionistas.

9.- La Cuenta de Pérdidas Acumuladas, de años anteriores disminuyo en USD\$ -119,80, porque esta cuenta se amortizo con la utilidad que se generó en el Año 2016

10.- La cuenta Ganancia Acumulada se crea en este año 2017 con el valor de USD\$ 64,21, que corresponde a la diferencia entre las Pérdidas Acumuladas anteriores al Año 2016 y la Utilidad que se dio en el Año 2016.

11.- La cuenta Utilidad del Ejercicio del Año 2016, corresponde a la utilidad que se generó en el año en mención.

12.- La cuenta Venta de Bienes USD\$ 21.696,20, corresponde a las ventas realizadas durante el Año 2017 a nuestros accionistas.

13.- La Cuenta Costo de Venta USD\$ 18.067,51 corresponde al costo de las mercaderías que adquirió la empresa para la venta.

14. 15. 16. Y 17.-, Servicio de Terceros, Gastos de personal, Otros Gastos de Ventas y Servicios Bancarios, son los gastos ordinarios que la empresa incurren para poder desarrollar sus actividades diarias.

18.- La cuenta Otros Gastos no deducibles han sido incurridos por gastos que tributariamente no se han podido justificar, pero la empresa tenida la obligación de realizarlos.

19.- LA cuenta Otros Ingresos, se han originado por mínimas diferencias de redondeos en emisión de facturas y cobros realizados.

20.- Impuesto a la Renta, se ha ocasionado por la Utilidad que el presente ejercicio económico ha presentado y por algunos Gastos sin justificar o no deducibles, por lo tanto la compañía está en la obligación de pagar el impuesto la Renta de USD\$ 694,10, que se ha generado.

Cabe mencionar que las obligaciones tributarias son propias de la actividad de la empresa.

SERVILUBRICAR S.A., cuenta con un Patrimonio de \$ 3.772,07 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2017, valor conformado por el Capital Social de USD\$ 1.350,00, corresponde al aporte individual que realizó cada accionista, cuando se constituyó la compañía y el valor del Aumento de Capital cuando se reformo el Estatuto por la Transformación de Compañía Limitada a Sociedad Anónima, y en el Año 2016 y este año 2017 nuestros Estados Financieros han arrojado utilidades, por el desarrollo de su actividad económica.



SR. JIMMY CULQUICONDOR CASTILLO
GERENTE GENERAL