



COMPAÑÍA SERVILUBRICAR S.A.

RUC. Nro. 0791742153001

Dir: Cdla. Los Vergeles, Primera Transversal, Mz. D6.
Machala, El Oro Ecuador.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

a.- INFORMACION GENERAL

La compañía SERVILUBRICAR CIA. LTDA., fue constituida el 20 de noviembre del 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 S.A. , 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 S. A., 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 resolución No SCVS.DIC.IRM.15.0129 DEL 11 de Junio del 2015.

b.- BASE DE ELABORACION

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 2018, fueron aprobados por la Junta General de los socios el 22 del mes de Marzo del año 2019.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistentes de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes del grupo se indican en la nota 3.

C.- POLITICAS 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 incurren 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, AUMENTO en USD\$ 5.606,27 debido a que nuestras inventarios de mercaderías han sido vendidos en un gran porcentaje.

SERVILUBRICAR S.A.

Orden	Estado de Situación Financiera	31 Dic.2017	31 Dic.2018	VARIACION	FUENTES	USOS
1	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.192,63	8.798,90	5.606,27		
2	Cuentas por Cobrar	2.505,84	19.117,38	16.611,54		16.611,54
3	Inventario de Mercadería	23.259,09	7.175,72	-16.083,37	16.083,37	
4	Pagos Anticipados	2.944,14	496,73	-2.447,41	2.447,41	
5	Terreno		40.000,00	40.000,00		40.000,00
6	Maquinaria y Equipo		20,00	20,00		20,00
7	Acreedores por pagar	2.242,05	3.132,28	890,23	890,23	
8	Otras Cuentas por Pagar a Socios	25.181,99	23.581,03	-1.600,96		1.600,96
9	Obligaciones fiscales	705,59	1.108,05	402,46	402,46	
10	Otras cuentas por Pagar a Socios L/P		40.583,89	40.583,89	40.583,89	
11	Capital emitido	1.350,00	1.350,00	0,00		
12	Ganancia Acumulada	64,21	2.422,07	2.357,86	2.357,86	
13	Utilidad del Ejercicio 2017	2.357,86		-2.357,86		2.357,86
14	Venta de Bienes		65.385,01	65.385,01	65.385,01	
15	Ingresos Varios		96,36	96,36	96,36	
16	COSTO DE VENTA		-56.623,66	-56.623,66		56.623,66
17	Servicios de Terceros		-4.408,53	-4.408,53		4.408,53
18	Servicios Bancarios		-9,54	-9,54		9,54
19	- Impuesto a la Renta		-1.008,23	-1.008,23		1.008,23
	TOTALES	63.803,40	151.217,46	87.414,06	128.246,59	122.640,32
						5.606,27



- 2.- Las cuentas por cobrar aumentaron en USD\$ 16.611,54, por que los accionistas han realizado compra de mercaderías y se conceden créditos de 30, 60 y 90.
- 3.- La cuenta INVENTARIO DE MERCADERIAS, ha disminuido en USD\$ 16.083,37, debido a la venta de nuestros productos.
- 4.- La cuenta Pagos anticipados ha disminuido en USD\$ 2.447,41, porque se utilizado el Crédito Tributario de IVA mensualmente durante el Año 2018.
- 5.- La cuenta TERRENO, se ha originado porque los Socios han realizado la compra de un bien inmueble para en este Año venidero 2019, realizar la construcción de nuestra sede social.
- 6.- La Cuenta Maquinaria y Equipo se ha originado por que nuestros proveedores nos han donado una Engrasadora y un Parlante, para la compañía, y estos bienes han sido ingresados en nuestros Estados Financieros con un pequeño valor simbólico.
- 7.- La Cuenta Acreedores por pagar se ha incrementado en USD\$ 890,23, porque nuestros proveedores nos conceden crédito cuando adquirimos mercaderías.
- 8.- La Cuenta Otras Cuentas por Pagar a Socios, ha disminuido en USD\$ 1.600,96 porque se ha devuelto dinero ahorrado por los socios.
- 9.- La Cuenta Obligaciones Fiscales se ha incrementado en USD\$ 402,46 porque este año 2018 ha generado Impuesto a la Renta por pagar, por las utilidades obtenidas.
- 10.- La cuenta Otras cuentas por pagar a Socios a Largo Plazo, se origina en USD\$ 40.583,89, porque nuestros socios otorgaron créditos a la compañía para poder adquirir el Terreno, y para el pago de gastos en la elaboración de escrituras e inscripciones en el Registro de la Propiedad y Municipio de Machala.
- 11.-El Capital Social de la compañía no ha sufrido variación alguna y el mismo se encuentra cancelado en su totalidad por los accionistas, el valor de USD\$ 1.350.00.
- 12.- La cuenta Ganancia Acumulada se ha incrementado en USD\$ 2.357,86, por las ganancias obtenidas en el Año 2016 y 2017.
- 13.- La cuenta Utilidad del Ejercicio del Año 2017, corresponde a la utilidad obtenida en ese ejercicio económico.
- 14.- La cuenta venta de Bienes USD\$ 65.385,01, corresponde a las ventas realizadas y declaradas al Servicio de Rentas Internas en este Año 2018.
- 15.- La cuenta de Ingresos Varios, se han originado por diferencias de redondeos en emisión de facturas y cobros realizados.

16.- La Cuenta Costo de Venta USD\$ 56.623,66 corresponde al costo de las mercaderías que adquirió la empresa para la venta.

17.- y 18.- Servicio de Terceros y Servicios Bancarios, son los gastos ordinarios que la empresa incurren para poder desarrollar sus actividades diarias.

19.- Impuestos a la renta, se ha ocasionado por la Utilidad que el presente ejercicio económico, por lo tanto la compañía está en la obligación de pagar el impuesto a la Renta de USD\$ 1.008,23.

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

SERVILUBRICAR S.A. cuenta con un Patrimonio de USD\$ 7.203,48 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2018, 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 en el Año 2017 y este Año 2018 nuestros Estados Financieros han arrojado utilidades, por el desarrollo de su actividad económica.



JIMMY CULQUICONDOR CASTILLO

GERENTE GENERAL