



## 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 2019

#### **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 2019, serán APROBADOS por la Junta General de los socios en el mes de Marzo del año 2020.

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 y equivalente al efectivo, se registran las partidas de alta liquidez como son: caja, bancos, con relación al año anterior, AUMENTO en USD\$ 15,06.

Orden	Estado de Situación Financiera	31 Dic.2018	31 Dic.2019	VARIACION	FUENTES	USOS
1	Efectivo y equivalentes al efectivo	8.798,90	8.813,96	15,06		
2	Cuentas por Cobrar	19.117,38	33.401,24	14.283,86		14.283,86
3	Inventario de Mercadería	7.175,72	6.883,03	-292,69	292,69	
4	Pagos Anticipados	496,73	4.726,42	4.229,69	0,00	4.229,69
5	Propiedad, Planta y Equipo	40.020,00	40.020,00	0,00		
6	Acreedores por pagar	26.713,31	46.239,57	19.526,26	19.526,26	
7	Obligaciones fiscales	1.108,05	918,07	-189,98		189,98
8	Otras cuentas por Pagar a Socios L/P	40.583,89	36.775,00	-3.808,89		3.808,89
9	Capital Emitido	1.350,00	1.350,00	0,00		
10	Ganancia Acumulada	2.422,07	5.853,48	3.431,41	3.431,41	
11	Utilidad del Ejercicio	3.431,41		-3.431,41		3.431,41
12	Venta de Bienes		51.568,88	51.568,88	51.568,88	
13	Ingresos Varios		5.907,94	5.907,94	5.907,94	
14	COSTO DE VENTA		-46.599,24	-46.599,24		46.599,24
15	Servicios de Terceros		-7.363,62	-7.363,62		7.363,62
16	Servicios Bancarios		-1,24	-1,24		1,24
17	- Impuesto a la Renta		-804,19	-804,19		804,19
	<b>TOTALES</b>	<b>151.217,46</b>	<b>187.689,30</b>	<b>36.471,84</b>	<b>80.727,18</b>	<b>80.712,12</b>
						<b>15,06</b>



2.- Las cuentas por cobrar se registran al momento que se originan, las cuales han aumentaron en USD\$ 14.283,86, por que los accionistas han realizado compra de mercaderías y se conceden créditos de 30, 60 y 90.

3.- La cuenta INVENTARIO DE MERCADERIAS, se registrar todas las mercaderías adquiridas para la venta, ha disminuido en USD\$ 292.69, debido a la venta masiva de nuestros productos.

4.- La cuenta Pagos anticipados han aumentado en USD\$ 4.229,69, porque hemos entregado anticipos por servicios prestados y la utilización del Crédito Tributario de IVA mensual durante el Año 2019.

5.- Propiedad Planta y Equipo, en este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para propósitos administrativos, la cuenta no ha tenido y se mantiene en USD\$40.020,00.

6.- La Cuenta Acreedores por Pagar, se registran al costo, al momento de la adquisición de bienes y recepción de servicios, que son utilizados en el giro del negocio y por la compra de mercaderías para la venta, valor que se ha incrementado en USD\$ 19.526,26, y por dineros que se adeuda a socios que fueron entregados a la compañía en calidad de Prestamos.

7.- La Cuenta Obligaciones Fiscales, corresponde a obligaciones que la empresa tiene con el Servicio de Rentas Internas por valores de Retenciones en la Fuente, Retenciones de Iva e Impuesto a la Renta por Pagar del Año 2019, valor que ha disminuido en USD\$ 189,98.

8.- La cuenta Otras cuentas por pagar a Socios a Largo Plazo, ha disminuido en USD\$ 3.808,89, porque se ha reclasificado los créditos que los socios otorgaron a la compañía para poder adquirir el Terreno.

9.- EL Patrimonio de la compañía es de USD\$ 9.912,01, compuesto por las siguientes cuentas.

Capital Emitido y Pagado	USD\$ 1.350,00
Ganancia Acumulada	USD\$ 5.853,48
Utilidad del Ejercicio	USD\$ 2.708,53

12.- La cuenta venta de Bienes USD\$ 51.568,88, corresponde a las ventas realizadas y declaradas al Servicio de Rentas Internas en este Año 2019.

13.- La cuenta de Ingresos Varios, se han originado por aportes entregados por los socios ha la compañía para ayudar a solventar los gastos administrativos.



14.- La Cuenta Costo de Venta USD\$ 46.599,24 corresponde al costo de las mercaderías que adquirió la empresa para la venta.

15.- y 16.- 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\$ 804,19.

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

Atentamente,

JIMMY CULQUICONDOR CASTILLO

GERENTE GENERAL