SERVICIOS A DIESEL ALCIVAR S.A.
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013

	Notas	2013 us $
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Bancos		7.767,75
Doc. Y Ctas por Cobrar	**4**	9.245,69
Credito IR.	**5**	15.104,97
Inventarios	**6**	5.658,79
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		37.777,20
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	**7**	43.917,61
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		43.917,61
ACTIVOS TOTALES		**81.694,81**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Ctas y Doc por Pagar	**8**	8.376,39
Obligaciones a Instituciones Financieras	**9**	18.398,78
Otras Ctas por Pagar Corriente	**10**	6.384,56
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		33.159,73
Pasivos no corrientes		
Ctas y doc por Pagar	**11**	4.575,25
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4.575,25
Pasivos totales		**37.734,98**
Patrimonio		
Capital en acciones	**12**	1.600,00
Aporte para Futura Capitalización	**13**	7.774,80
Otras Reservas	**14**	1.059,44
Resultados Acumulados	**15**	20.964,85
Utilidad del Ejercicio	**16**	12.560,74
TOTAL PATRIMPONIO NETO		43.959,83
Total pasivos y patrimonio		**81.694,81**

SERVICIOS DIESEL ALCIVAR S.A.

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para el año que termina el 31 de diciembre de 2013
(gastos por función)

	Notas	2013 us $
Ingresos por Bienes	3	271.576,44
Ingreso por Servicios		54.602,10
Costo de ventas y producción		156.032,17
Ganancia bruta		170.146,37
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		151.201,07
Otros gastos		
Costos financieros		
Ganancia antes de impuestos		18.945,30
Gasto participación Utilidades Trabajadores		2.841,79
Gasto por impuestos a las ganancias		3.542,77
Ganancia del año		12.560,74
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		0
Ganancias acumuladas al final del año		12.560,74

SERVICIOS A DIESEL ALCIVAR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada por el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, el 4 de junio del año 1997, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Guayaquil el 3 de julio del 1997, se constituyó la compañía Servicios a Diesel Alcivar S.A. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de noventa años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como actividad principal, la de Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Motores.

NOTA 2 –BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares estadounidenses, siendo la moneda oficial a partir de marzo del año 2000.

2.1. Inversiones en asociadas

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

2.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

La venta de servicios y de bienes se reconocen cuando se entregan los servicios y los bienes hayan cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

2.3. Costos por préstamos

Al 31 de diciembre del año 2013 la compañía cuenta con préstamos a Instituciones Financieras, los mismo que se encuentran contabilizados a su valor razonable.

2.4. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, la misma que para el 2013 es de 22%.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía se componen principalmente de Equipo de Computación y de Muebles y Enseres de Oficina, Vehículos, utilizados para la actividad principal relacionada con el servicio de instalación, mantenimiento y reparación.

Las partidas de propiedades, planta y equipo indicados están expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación.

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres de Oficina	10%	anual
Equipo de Computación y Software	33,33%	anual
Vehículos	20%	anual

2.6. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

NOTA 3 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2013, los ingresos se conformaron como sigue:

NOTA 3

	2013
	us $
Ventas de Bienes	271576,44
Ventas de Servicios	54.602,10
	326.178,54

NOTA 4 –DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 están compuestas como siguen:

4

	2013
	us $
Clientes	9.245,69
	9.245,69

NOTA 5 – INVENTARIO

Durante el año 2013, se conformaron como sigue:

5

	2013
	us $
Inventario	5.658,79
	5.658,79

Los inventarios son para la venta.
Como resultado de la prueba de valuación se evidenció que el costo, NO superaba al valor neto realizable (precio de venta menos gastos de venta) por lo que se determinó que Como resultado de aplicar las SECCION 13 a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final del periodo.

NOTA 6 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante los años 2013, se conformaron como sigue:

6	2013 us $
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	3.351,34
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	11.753,63
	15.104,97

NOTA 7 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

7 Propiedad Planta y Equipo	2013 us $
Muebles y Enseres	4.829,42
Equipo de Computación	3.532,21
Vehículos	62.304,00
Otras Propiedad Planta y Equipo	27.040,03
(-) Depreciacion	-53.788,05
	43.917,61

NOTA 8 –PROVEEDORES CORRIENTES

Durante el año 2013, se conformaron como sigue:

8	2013 us $
Proveedores	8.376,39
	8.376,39

NOTA 9 –OBLIGACIONES FINANCIERAS.

9	2013 us $
Obligaciones con Instituciones Financieras	18.398,78
	18.398,78

NOTA 10 –OTRAS CUENTAS CORRIENTES.

10	2013 us $
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	
Impuesto a la Renta Por Pagar	3.542,77
Participación Utilidades	2.841,79
	6.384,56

NOTA 11- PASIVOS NO CORRIENTES.

11	2013 us $
Pasivos no Corrientes	
Documentos y Ctas por Pagar No Corrientes	4.575,25
	4.575,25

NOTA 12 – CAPITAL

12	2013 us $
Accionistas	
Alcivar Ortega Carlos Ruperto	1.280,00
Mendoza Alcivar Juan Carlos	320,00
	1.600,00

1600 Acciones Nominales de $1 cada una

NOTA 13 –APORTE A FUTURA CAPITALIZACION

13	2013 us $
Aporte Futura Capitalización	7.774,80
	7.774,80

NOTA 14 –OTRAS RESERVAS.

14	2013 us $
Otras Reservas	1.059,44
	1.059,44

NOTA 15 –GANANCIAS ACUMULADAS.

15

	2012
Resultados Acumulados	20.964,85
	20.964,85

NOTA 17–RESULTADOS DEL EJERCCIO 2013

16
Ganancia Del Periodo

	2012
Utilidad del Ejercicio	12.560,74
	12.560,74

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 1 de abril del 2014.

CPA. Reina Isabel Becerra Oviedo.
Contadora General