

**SERVICIOS A DIESEL ALCIVAR S.A.**

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014

	Notas	2014 us \$
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y Bancos	4	24.300,23
Doc. Y Ctas por Cobrar	5	18.893,10
Credito IR.	6	3.228,22
Credito IVA	7	5.033,30
Inventarios	8	<u>1.868,00</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>53.322,85</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	9	<u>27.916,65</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>27.916,65</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>81.239,50</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Ctas y Doc por Pagar	10	10.739,51
Obligaciones a Instituciones Financieras	11	13.066,51
Otras Ctas por Pagar Corriente	12	<u>11.319,06</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>35.125,08</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Ctas y doc por Pagar	13	<u>7.789,32</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>7.789,32</u>
<b>Pasivos totales</b>		<b>42.914,40</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital en acciones	14	1.600,00
Otras Reservas	15	1.059,44
Resultados Acumulados	16	33.525,59
Utilidad del Ejercicio	17	2.140,07
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<u>38.325,10</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>81.239,50</b>

SERVICIOS DIESEL ALCIVAR S.A.

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para  
el año que termina el 31 de diciembre de 2014  
( gastos por función)

	Notas	2014 us \$
Ingresos por Bienes	3	231.580,11
Ingreso por Servicios		58.277,67
Costo de ventas y producción		<u>136.641,65</u>
Ganancia bruta		153.216,13
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		146.888,14
Otros gastos		
Costos financieros		
Ganancia antes de impuestos		<u>6.327,99</u>
Gasto participación Utilidades Trabajadores		949,20
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>3.238,72</u>
Ganancia del año		2.140,07
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u>2.140,07</u>

## **SERVICIOS A DIESEL ALCIVAR S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

### **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 2014 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 2014 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 2014, los ingresos se conformaron como sigue:

#### NOTA 3

	2014 us \$
Ventas de Bienes	231580,11
Ventas de Servicios	<u>58.277,67</u>
	289.857,78

### NOTA 4 –EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 están compuestas como siguen:

4

	2014 us \$
Efectivo y Bancos	
Efectivo en Caja	23.135,24
Banco de Pichincha Cta. Cte. 31388495-04	662,56
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 139936-5	471,74
Banco de Machala Cta. Cte. 1070701800	<u>30,69</u>
	<u>24.300,23</u>

### NOTA 5 –DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 están compuestas como siguen:

5

	2014 us \$
Cientes	<u>18.893,10</u>
	<u>18.893,10</u>

#### NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

6	2014 us \$
Inventario de Repuestos	1.868,00
	<u>1.868,00</u>

Los inventarios son para la venta.

#### NOTA 7 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante los años 2014, se conformaron como sigue:

7	2014 us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	3.228,22
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	5.033,30
	<u>8.261,52</u>

#### NOTA 8 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

8	2014 us \$
Propiedad Planta y Equipo	
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	<u>-69.789,01</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>27.916,65</u>

**NOTA 9 –PROVEEDORES CORRIENTES**

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

9	2014 us \$
Proveedores Locales	<u>10.739,51</u> <u>10.739,51</u>

**NOTA 10 –OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

10	2014 us \$
Obligaciones con Banco de Guayaquil	<u>13.066,51</u> <u>13.066,51</u>

**NOTA 11 –OTRAS CUENTAS CORRIENTES.**

11	2014 us \$
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	
Con la Administracion Tributaria	4.331,34
Con el IESS	1.064,29
Con Trabajadores	2.120,31
Participacion Utilidades	<u>949,20</u>
	<u>8.465,14</u>

**NOTA 12- PASIVOS NO CORRIENTES.**

12	2014 us \$
Pasivos no Corrientes	
Documentos y Ctas por Pagar No Corrientes	<u>7.789,32</u> <u>7.789,32</u>

**NOTA 13 - CAPITAL**

2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
<b>2014</b>							
<b>us \$</b>							
Accionistas							
Alicivar Ortega Carlos Ruperto						1.280,00	
Mendoza Alicivar Juan Carlos						320,00	
						<u>1.600,00</u>	
1600 Acciones Nominales de \$1 cada una							

**NOTA 14 - OTRAS RESERVAS.**

<b>2014</b>							
<b>us \$</b>							
Reserva Legal						1.059,44	
						<u>1.059,44</u>	

**NOTA 15 - GANANCIAS ACUMULADAS.**

<b>2014</b>							
Resultados Acumulados						33.525,59	
						<u>33.525,59</u>	

**NOTA 17 - RESULTADOS DEL EJERCICIO 2014**

<b>2014</b>							
Ganancia Del Periodo						2.140,07	
Utilidad del Ejercicio						<u>2.140,07</u>	

**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo del 2015.

  
 CPA. Reina Isabel Becerra Oviedo.  
 Contadora General