

**SERVICIOS A DIESEL ALCIVAR S.A.****Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015**

|                                          | <b>Notas</b> | <b>2015<br/>us \$</b> |
|------------------------------------------|--------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                           |              |                       |
| <b>Activos corrientes</b>                |              |                       |
| Efectivo y Bancos                        | <b>4</b>     | 1.705,85              |
| Doc. Y Ctas por Cobrar                   | <b>5</b>     | 49.322,62             |
| Inventarios                              | <b>6</b>     | 774,46                |
| Credito IVA                              | <b>7</b>     | 6.392,15              |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>          |              | <u>58.195,08</u>      |
| <b>Activos no corrientes</b>             |              |                       |
| Propiedad, Planta y Equipo               | <b>8</b>     | <u>11.915,69</u>      |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>       |              | <u>11.915,69</u>      |
| <b>ACTIVOS TOTALES</b>                   |              | <b>70.110,77</b>      |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>              |              |                       |
| <b>Pasivos corrientes</b>                |              |                       |
| Ctas y Doc por Pagar                     | <b>9</b>     | 15.958,62             |
| Otras Ctas por Pagar Corriente           | <b>10</b>    | 8.194,04              |
| Obligaciones a Instituciones Financieras | <b>11</b>    | 2.764,51              |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>          |              | <u>26.917,17</u>      |
| <b>Pasivos totales</b>                   |              | <b>26.917,17</b>      |
| <b>Patrimonio</b>                        |              |                       |
| Capital en acciones                      | <b>12</b>    | 1.600,00              |
| Otras Reservas                           | <b>13</b>    | 1.059,44              |
| Resultados Acumulados                    | <b>14</b>    | 35.665,66             |
| Utilidad del Ejercicio                   | <b>15</b>    | 4.868,50              |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>             |              | 43.193,60             |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>        |              | <b>70.110,77</b>      |

**SERVICIOS DIESEL ALCIVAR S.A.**

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para  
el año que termina el 31 de diciembre de 2015**

**( gastos por función)**

|                                             | <b>Notas</b> | <b>2015</b><br><b>us \$</b> |
|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| Ingresos por Bienes                         | <b>3</b>     | 0,00                        |
| Ingreso por Servicios                       |              | 211.692,53                  |
| Costo de ventas y producción                |              | <u>74.580,14</u>            |
| Ganancia bruta                              |              | 137.112,39                  |
| Otros ingresos                              |              | 0,00                        |
| Costos de distribución                      |              |                             |
| Gastos de administración y ventas           |              | 128.991,28                  |
| Otros gastos                                |              |                             |
| Costos financieros                          |              | <u>                    </u> |
| Ganancia antes de impuestos                 |              | 8.121,11                    |
| Gasto participación Utilidades Trabajadores |              | 1.218,17                    |
| Gasto por impuestos a las ganancias         |              | <u>2.034,44</u>             |
| Ganancia del año                            |              | 4.868,50                    |
| Ganancias acumuladas al comienzo del año    |              | 0,00                        |
| Dividendos                                  |              | <u>0</u>                    |
| Ganancias acumuladas al final del año       |              | <u><u>4.868,50</u></u>      |

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

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

### **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 2015 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 2015 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 2015, los ingresos se conformaron como sigue:

#### **NOTA 3**

|                     | <b>2015</b>       |
|---------------------|-------------------|
|                     | <b>us \$</b>      |
| Ventas de Servicios | <u>211.692,53</u> |
|                     | 211.692,53        |

### **NOTA 4 –EFECTIVO Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2015 están compuestas como siguen:

4

|                                   | <b>2015</b>     |
|-----------------------------------|-----------------|
|                                   | <b>us \$</b>    |
| Efectivo y Equivalente a Efectivo |                 |
| Caja y Bancos                     | <u>1.705,85</u> |
|                                   | <u>1.705,85</u> |

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

Al 31 de diciembre del 2015 están compuestas como siguen:

5

|          | <b>2015</b>      |
|----------|------------------|
|          | <b>us \$</b>     |
| Clientes | <u>49.322,62</u> |
|          | <u>49.322,62</u> |

## NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

6

Inventarios

**2015**  
**us \$**

Inventario de Herramientas y repuestos

774,46

774,46

Los inventarios son para la venta.

## NOTA 7 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante los años 2015, se conformaron como sigue:

7

**2015**  
**us \$**

Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)

6.392,15

6.392,15

## NOTA 8 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

8

Propiedad Planta y Equipo

**2015**  
**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

-85.789,97

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

11.915,69

## **NOTA 9 –PROVEEDORES CORRIENTES**

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

|                     |                             |
|---------------------|-----------------------------|
| 9                   | <b>2015</b><br><b>us \$</b> |
| Proveedores Locales | 15.958,62                   |
|                     | <u>15.958,62</u>            |

## **NOTA 10 –OTRAS CUENTAS CORRIENTES.**

|                                    |                             |
|------------------------------------|-----------------------------|
| 10                                 | <b>2015</b><br><b>us \$</b> |
| Otras Cuentas por Pagar Corrientes |                             |
| Otras Cuentas por Pagar            | 2.402,45                    |
| Con la Administración Tributaria   | 1.306,85                    |
| Impuesto a la renta                | 202,66                      |
| Con el IESS                        | 1.079,27                    |
| Con Trabajadores                   | 1.984,64                    |
| Participación Utilidades           | 1.218,17                    |
|                                    | <u>8.194,04</u>             |

## **NOTA 11 –OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

|                                    |                             |
|------------------------------------|-----------------------------|
| 11                                 | <b>2015</b><br><b>us \$</b> |
| Obligaciones con Banco de Guayaqui | 2.764,51                    |
|                                    | <u>2.764,51</u>             |

## NOTA 12 – CAPITAL

12

**2015**

**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 -RESERVAS.

13

**2015**

**us \$**

Reserva Legal

1.059,44

1.059,44

## NOTA 14 –OTRAS RESERVAS

14

**2015**

**us \$**

Otras Reservas

Resultados Acumulados

**35.665,66**

**35.665,66**

## NOTA 17–RESULTADOS DEL EJERCCIO 2015

15

Ganancia Del Periodo

**2015**

Utilidad del Ejercicio

4.868,50

4.868,50

## APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 01 de abril del 2016.

CPA. Reina Isabel Becerra Oviedo.  
Contadora General