

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

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016

	Notas	2016 us \$
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y Equivalente a Efectivo	4	1.451,85
Activos Financieros	5	64.857,96
Inventarios	6	833,82
Activos por Impuestos Corrientes	7	5.688,14
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>72.831,77</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	8	1.502,00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>1.502,00</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>74.333,77</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Ctas y Doc por Pagar	9	12.860,80
Otras Ctas por Pagar Corriente	10	7.168,32
Otros Pasivos Corrientes	11	2.719,77
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>22.748,89</u>
<b>Pasivos totales</b>		<b>22.748,89</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital en acciones	12	1.600,00
Reservas	13	41.593,61
Utilidad del Ejercicio	14	8.391,27
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<u>51.584,88</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>74.333,77</b>



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

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

#### **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 2016 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 2016 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 2016, los ingresos se conformaron como sigue:

#### NOTA 3

	<b>2016</b>
	<b>us \$</b>
Ventas de Servicios	<u>154.234,52</u>
	<u>154.234,52</u>

### NOTA 4 –EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 están compuestas como siguen:

4

	<b>2016</b>
	<b>us \$</b>
Efectivo y Equivalente a Efectivo	
Caja General	956,00
Caja Chica	40,00
Banco Pichincha Cuenta Cte No. 31388495-04	455,59
Banco de Guayaquil Cuenta Cte No. 139936-5	<u>0,26</u>
	<u>1.451,85</u>

### NOTA 5 –ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 están compuestas como siguen:

5

	<b>2016</b>
	<b>us \$</b>
Activos Financieros	
Clientes	32.098,45
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>32.759,51</u>
	<u>64.857,96</u>

## NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

6	2016
Inventarios	us \$
Inventario de Herramientas y repuestos	833,82
	<u>833,82</u>

Los inventarios son para la venta.

## NOTA 7 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante los años 2016, se conformaron como sigue:

7	2016
	us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	4.202,36
Crédito tributario a favor de la empresa (Renta)	1.485,78
	<u>5.688,14</u>

## NOTA 8 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

8	2016
Propiedad Planta y Equipo	us \$
Muebles y Enseres	4.829,42
Maquinarias y Equipos	27.040,03
Equipo de Computación	3.532,21
Vehículos	62.304,00
Otras Propiedad Planta y Equipo	0,00
(-) Depreciación	<u>-96.203,66</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>1.502,00</u>

## **NOTA 9 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

<b>9</b>	<b>2016</b>
Cuentas y Documentos por Pagar	us \$
Proveedores Locales	12.860,80
	<u>12.860,80</u>

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

<b>10</b>	<b>2016</b>
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	us \$
Con la Administración Tributaria	1.456,20
Impuesto a la renta	2.366,77
Con el IESS	484,75
Con Trabajadores	962,12
Participación Utilidades	1.898,48
	<u>7.168,32</u>

## **NOTA 11 –OTROS PASIVOS CORRIENTES.**

<b>11</b>	<b>2016</b>
Otros Pasivos Corrientes	us \$
Aig Metropolitana	2.719,77
	<u>2.719,77</u>

## NOTA 12 – CAPITAL

12	2016
Capital en Acciones	us \$
Alcvar Ortega Carlos Ruperto	1.280,00
Mendoza Alcivar Juan Carlos	<u>320,00</u>
	<u>1.600,00</u>

1600 Acciones Nominales de \$1 cada una

## NOTA 13 -RESERVAS.

13	2016
Reservas	us \$
Reserva Legal	41.593,61
Reservas Facultativas	<u>40.534,17</u>
	<u>82.127,78</u>

## NOTA 14–RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016

14	2016
Ganancia Del Periodo	
Utilidad del Ejercicio	<u>8.391,27</u>
	<u>8.391,27</u>

## APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 03 de abril del 2017.

  
CPA. Reina Isabel Becerra Oviedo.  
Contadora General