SERVICIOS A DIESEL ALCIVAR S.A.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018

	Notas	2018 us $
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente a Efectivo	**4**	8.037,77
Activos Financieros	**5**	56.548,03
Inventarios	**6**	850,61
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		65.436,41
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	**7**	1.502,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.502,00
ACTIVOS TOTALES		**66.938,41**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Otras Ctas por Pagar Corriente	**8**	2.899,64
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.899,64
Pasivos totales		**2.899,64**
Patrimonio		
Capital en acciones	**9**	1.600,00
Reservas	**10**	59.239,51
Utilidad del Ejercicio	**11**	3.199,26
TOTAL PATRIMPONIO NETO		**64.038,77**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**66.938,41**

SERVICIOS DIESEL ALCIVAR S.A.

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para

el año que termina el 31 de diciembre de 2018

(gastos por función)

	Notas	2018
		us $
	3	
Ingreso		91.096,99
Costo de ventas y producción		33.881,56
Ganancia bruta		57.215,43
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		52.237,25
Otros gastos		
Costos financieros		
Ganancia antes de impuestos		4.978,18
Gasto participación Utilidades Trabajadores		746,73
Gasto por impuestos a las ganancias		1.032,19
Ganancia del año		3.199,26
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		0
Ganancias acumuladas al final del año		3.199,26

SERVICIOS A DIESEL ALCIVAR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Alcívar 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 reconoce 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 2018 la compañía no cuenta con préstamos a Instituciones Financieras.

2.4. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, la misma que para el 2018 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 está 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	10,00%	anual
Equipo de Computación y Software	33,33%	anual
Vehículos	20,00%	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 2018, los ingresos se conformaron como sigue:

NOTA 3

	2018 us $
Ventas de Bienes	3.070,00
Ventas de Servicios	88.026,99
	88.026,99

NOTA 4 –EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 están compuestas como siguen:

4

Efectivo y Equivalente a Efectivo	2018 us $
Caja General	6.538,18
Caja Chica	40,00
Banco Pichincha Cuenta Cte No. 31388495-04	1.459,59
	8.037,77

NOTA 5 –ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 están compuestas como siguen:

5

Activos Financieros	2018 us $
Clientes	10.800,00
Cuentas Por Cobrar Relacionadas	45.748,02
	56.548,02

NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

6 Inventarios	**2018** **us $**
Inventario de Herramientas y repuestos	850,61
	850,61

Los inventarios son para la venta.

NOTA 7 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante los años 2018, se conformaron como sigue:

7 Propiedad Planta y Equipo	**2018** **us $**
Muebles y Enseres	4.829,42
Maquinarias y Equipos	27.040,03
Equipo de Computación	3.532,21
Vehículos	0,00
Otras Propiedad Planta y Equipo	0,00
(-) Depreciación	-33.899,66
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.502,00

NOTA 8 –OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

8 Otras Cuentas por Pagar Corrrientes	**2018** **us $**
Con la Administración Tributaria	1,25
Impuesto a la renta	93,74
Con el IESS	493,28
Con Trabajadores	1.564,64
Participación Utilidades	746,73
	2.899,64

NOTA 9 – CAPITAL

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

9 Capital en Acciones	**2018** **us $**
Alcívar Ortega Carlos Ruperto	1.280,00
Mendoza Alcívar Juan Carlos	320,00
	1.600,00

1600 Acciones Nominales de $1 cada una

NOTA 10 -RESERVAS.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

10 Reservas	**2018** **us $**
Reserva Legal	1.984,90
Reservas Facultativas	57.254,61
	59.239,51

NOTA 14–RESULTADOS DEL EJERCCIO 2018

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

11
Ganancia Del Periodo

	2018
Utilidad del Ejercicio	3.199,26
	3.199,26

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 27 de marzo del 2019.

CPA. Reina Isabel Becerra Oviedo.
Contadora General