

SECCION 13 NIIF PYBES-NIC 2- INVENTARIOS

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. La compañía DIESEL SUR S.A., posee inventarios de repuestos, entre estos tenemos: elementos toberas, pernos, rodelas, filtros, empaques, aceites, turbos, entre otros. LA mayor parte del rubro de Inventarios no incrementa su costo por tal motivo la compañía no realizara una provisión del Valor Neto de Realización y otras Pérdidas del Inventario.

ACTIVOS NO CORRIENTES

SECCION 17 NIIF PYMES – NIC 16- NIC 17- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

La compañía DIESEL SUR, posee Activos Fijos por un valor de \$ 36.444.44 dólares, los mismos que son: Un banco de pruebas, SCANNER CARMAN LIFE, BANCO DE PRUEBAS INYECTORES CDRI MARCA CAMMON SISTEMA RABOTI CR", ELEVADORES, para ser considerado como activo Fijo se tiene la política contable que debe ser igual o mayor a \$200.00 (Doscientos Dólares).

SECCION 17 NIIF PYMES- NIC 16.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

La compañía DIESEL SUR, posee Maquinaria, Muebles y Enseres, el mismo que se considera una depreciación del 10% anual a 10 años de vida útil, el método que se utiliza es el de Línea Recta. Considerando un saldo al 31 de diciembre del USD \$ 21.149.31.

Cuentas del PASIVO,

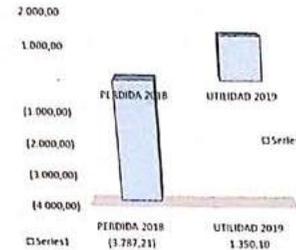
PASIVO CORRIENTE.

SECCION 11 NIIF PYMES, NIIF PYMES 7, NIIF PYMES 9, NIC 32, NIC 39.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e Instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

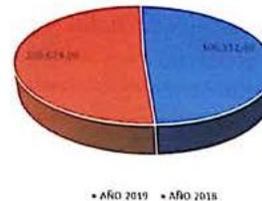
A la empresa, sus proveedores de servicios, como de repuestos, (La Bosch, Garner Espinoza, Solórzano Cecilia), entre otros otorgan un crédito de 30 a 60 días considerando un saldo al 31 de diciembre de USD \$ 5.944.88 siempre se cumple a cabalidad los pagos por ende nunca se ha generado un interés a cancelar a favor de los proveedores.

SECCION 11.12-NIIF PYMES 7, NIIF PYMES 9- NIC 32.NIC 39 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS



Las Ventas en el año 2019 son de \$ 106.312,40, y el año 2018 fue de \$ 109.674,09 -, a pesar que en año 2018 fue mayor con \$ 3361.69 entre los dos periodos existió un decremento del 3.16% en comparación al año anterior contable.

AÑO	TOTAL VENTAS	DECREMENTO
AÑO 2019	106.312,40	3.16%
AÑO 2018	109.674,09	



La empresa Diesel Sur S.A, está estructurada de la siguiente manera en cuanto a sus Activos, Pasivo+ Patrimonio, recalcando que las cuentas más significativas del Activo Exigibles son las Cuentas por Cobrar por un valor de \$ 6.606.80, cuyos Clientes tienen un crédito hasta tres 60 días siguientes de la fecha de facturación. Activo Realizable, tenemos Inventarios, por un valor de \$ 35.511.93, Activos Fijos por un valor de \$ 15.295.13. En cuanto a los Pasivos existe el rubro de Cuentas por Pagar a los proveedores por un valor de \$ 1.206.23. En provisiones y pago a empleados un valor de \$7,476.15.

En cuanto al Patrimonio la empresa posee un Capital de \$ 2.000,00, existen Utilidades acumuladas de Ejercicios Anteriores por un valor de \$ 23.169.34.

Costos de Venta tenemos por un valor de \$ 44.970.10 y Gastos por \$ 59.992.20

2.- CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Debo indicar a la Junta General de Socios, que todas las disposiciones emitidas por este organismo, han sido cumplidas a cabalidad por la administración, dando a apertura a cualquier cambio siempre y cuando sea en beneficio de la empresa.

3. HECHOS EXTRAORDINARIOS DURANTE EL EJERCICIO DEL AÑO 2019 EN EL AMBITO ADMINISTRATIVO, LABORAL Y LEGAL.

Durante el año 2019, los aspectos administrativos y legales de la empresa, se desarrolló de manera normal, en cuanto al aspecto laboral la empresa cumplió a cabalidad y a tiempo todo lo que está estipulado en la Ley.

Con el SRI se ha cumplido con cada una de las obligaciones que se ha generado en el transcurso del ejercicio económico, presentando a tiempo las declaraciones exigidas por el ente de control

Con lo que respecta al Municipio de Quito, se han cancelado todo lo relacionado con la patente y el 1.5xml de los Activos, en el mes de Junio

4.- RECOMENDACIONES:

La administración, recomienda optimizar los recursos que posee la empresa, disminuyendo los gastos innecesarios de la misma, con el fin de obtener resultados positivos, para este nuevo año.

Realizar un préstamo para comprar maquinaria moderna, de esta manera se cubriría otra área de servicios, y no estar tercer erizando, de esta manera quedara una mayor utilidad.

Sin más por el momento de me quedo de ustedes agradecido

Atentamente

José Guillermo Varela Pesantes

Gerente General

DIESEL SUR, DIESEL DEL SUR S.A.