

ECOLOIL S. A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la compañía: S. A.

RUC: 0992579374001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; calles Portete 2501 y Tungurahua

Información General: ECOLOIL S. A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 2 de Julio de 2008, y aprobada con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.IJ.0004685, del 24 de julio de 2008. Fue inscrita en el registro Mercantil, el 7 de agosto de 2008 con el numero 16.617. La duración de la sociedad es por 50 años.

ACTIVIDAD ECONÓMICA: Según resolución de la Superintendencia de Compañías No, 08.G.IJ.0004685 del 2 de julio de 2008, en lo concerniente a su objeto social, dice;” La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la importación, exportación, almacenamiento y comercialización de todo tipo de derivados de petróleos.

2.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañía en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF PARA PYMES), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

2.1.- Bases de la transición a las NIIF PARA PYMES

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES al preparar sus Estados Financieros.

2.1.1 Aplicación de NIIF PARA PYMES

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2011, ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF PARA PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF PARA PYMES por la compañía es el 1 de enero del 2012.

3.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que le entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

4.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

4.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.

Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2013 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la Republica del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; y, por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias.

	AÑO 2012	AÑO 2013
CAJA GENERAL	16,274.41	4,105.67
BANCO DE GUAYAQUIL	0.00	26,196.22
BCO.DEL PICHINCHA CTA.#3482430604	1,525.86	1,426.74
FONDO ROTAT IVO	624.81	100.00
Total Efectivo y equivalente de efectivo	<u>18,425.08</u>	<u>31,828.63</u>

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y noventa días; y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera se demora más allá de los plazos aceptables, se negocia con el cliente.

	AÑO 2012	AÑO 2013
Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados. locales (1)	681,373.95	463,018.52
Ctas. Por cobrar Clientes relacionados locales (2)	54,750.86	117,761.71
Otras Ctas. Por cobrar relacionadas locales (3)	507,804.32	192,790.24
Otras Ctas. Por cobrar locales (4)	2,874.70	1,269.47
(-) Provisión cuentas incobrables. (5)	<u>-46,334.87</u>	<u>-51,225.59</u>
Total Dctos. Y Ctas por Cobrar	<u>1,200,468.96</u>	<u>723,614.35</u>

(1) Clientes no Relacionados

LUBRICADORA FRANSAN	20.435,66
GONZALEZ JORGE ERNESTO (LUB. HNOS.	18.768,32
TERRA SOL CORP S.A.	11.626,51
LUBRICADORA TARQUINO JR.	9.848,49
SALAZAR CALVOPINA MARIO SANTIAGO	9.779,95
ALMEIDA MONTA SARA MARIA	9.403,41
ZAMBRANO GARCIA VICENTE E	8.476,79
FILTRO INDUSTRIAL Y AUTOMOTRIZ TOMY	7.974,07
VASQUEZ CASTILLO CHRISTIAN EFREN	7.704,07
ANEMASA S.A.	6.692,90
AUTOSERVICIO COBA	6.494,12
QUEZADA ROMERO MONICA DEL CARMEN	6.313,25
LUBRICADORA PINCAY	6.173,44
TIXE OCHOA MYRNA MARIA	5.594,22
VILLACRES VALENCIA JULIO ENRIQUE	5.592,90
TIGRES RIVAS CARLOS E.	5.353,85
MENDOZA MENDOZA NORA ZULAY	5.240,68
MARTINEZ ORELLANA ELVIS (LUBRICANTE	5.224,43
GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A	5.211,24
CONSTRUPAREDES S.A.	4.972,39
PEREZ SALDARRIAGA ANA COLOMBIA	4.944,83
SERVICENTRO L.L.	4.929,24
LUBRIAUTO DIDIER LENIN	4.822,53
VERA GARCIA JOSE GREGORIO	4.763,19
TRANS. URBANO DE PASAJEROS NUEVA GU	4.665,20
LUBRICADORA MACARA	4.550,08
SALAZAR GUTIERREZ MARCO ANTONIO	4.415,11
SINDICATO CANTONAL DE CHOFERES PROF	4.100,80
LUBRICADORA VARGAS	4.071,43
VARIOS CLIENTES	<u>254.875,42</u>
Total Clientes No Relacionados	<u><u>463.018,52</u></u>

(2) Clientes Relacionados

ECOLUBRI C.A.	61,374.48
TOTALOIL C.A.	40,939.56
TECNILUBRI S.A.	14,901.42
AMVER C.LTDA.	<u>546.25</u>
Saldo Clientes Relacionados	<u><u>117,761.71</u></u>

(3) Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

ING.HUGO AGUILA	500.00
SRA. INES CHANG	500.00
AMVER C. LTDA.	71,578.64
ECOLUBRI C.A.	117,431.70
TOTALOIL C.A.	<u>2,779.90</u>
Total Otras Ctas Relacionadas x Cobrar	<u><u>192,790.24</u></u>

(4) Otras Cuentas por Cobrar Locales

PRESTAMOS EMPLEADOS	251.40
ANTICIPO A UTILIDADES	1,018.07
Total Otras Cuentas por Cobrar Locales	<u>1,269.47</u>

Este rubro corresponde a saldos por descontar a empleados por préstamos y anticipos realizados.

NOTA 3.- INVENTARIOS.

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

Deterioro de Valor.- Al cierre del periodo que se informa se revisará si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

La composición de los inventarios es la siguiente:

	AÑO 2012	AÑO 2013
Inventarios de Productos Terminados		
PDV (BOD.01)	320,133.39	490,522.31
GRASAS (BOD.06)	26,909.00	12,319.37
FILTROS	73.94	77.00
REFRIGERANTES	1,581.76	1,102.64
OTROS PRODUCTOS	182.94	182.94
Total Inventario de Productos Terminados	<u>348,881.03</u>	<u>504,204.26</u>
TANQUES	00.00	675.00
Total Inventarios de productos terminados, comprado de terceros	<u>348,881.03</u>	<u>504,879.26</u>

NOTA 4.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS.

Este rubro está conformado de la siguiente forma:

	AÑO 2012	AÑO 2013
ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	410.34	776.45
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	1,900.00
Total Servicios y Pagos anticipados	<u>410.34</u>	<u>2,676.45</u>

Los impuestos pagados por anticipado corresponden a un depósito en cheque certificado a favor de la ARCH (Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífica), el mismo que salió devuelto y el cheque físico aún no ha retornado.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

	AÑO 2012	AÑO 2013
RETENCIONES DE CLIENTES	13,643.98	12,233.81
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	5,929.22	6,916.42
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>19,573.20</u>	<u>19,150.23</u>

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2013, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2014.

El Anticipo por Impuesto a la Renta corresponde al anticipo determinado como Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2013, presentado en el formulario 101 del periodo 2012.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	Años de Vida Útil <u>estimada</u>	% <u>Depreciación</u>
Edificios	50 años	5%
Muebles & Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3.33 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.- En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementara hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

DETALLE	SALDO A 01/01/2013	DEBE	HABER	SALDO A 31/12/2013
<u>COSTOS</u>				
Equipo de Oficina	3,391.75	1,591.08		4,982.83
Equipo de Computación	3,777.51			3,777.51
Vehículos	5,100.00			5,100.00
TOTAL COSTOS	12,269.26	1,591.08	0.00	13,860.34
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Equipo de Oficina	-193.47		-428.52	-621.99
Equipo de Computación	-1,273.98		-951.96	-2,225.94
Vehículos	-2,295.00		-1020.00	-3,315.00
TOTAL DEPRECIACIONES	-3,762.45	0.00	-2,400.48	-6,162.93
TOTAL	8,506.81	1,591.08	-2,400.48	7,697.41

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

El saldo de este rubro, USD\$98,09 se origina por ajustes en depreciación de vehículos no considerada \$ 63.75; y ajustes en cuentas por pagar de anticipos a proveedores no recuperables \$ 34.34.

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

		AÑO 2012	AÑO 2013
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS (1)		10,394.21	7,904.87
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS (2)		798,900.83	648,265.43
Total Cuentas y Dcts. Por Pagar		809,295.04	656,170.30

(1) PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS

AM.VER.CIA.LTDA.	650.00
ECOLUBRI C.A.	7,239.34
TECNILUBRI S.A.	15.53
Total Proveedores Locales Relacionados	7,904.87

(2) PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS

PDV ECUADOR S.A.	640,065.25
CORPORACION EL ROSADO S.A.	1,673.81
ANGLO ECUATORIANA DE GUAYAQUIL S.A.	1,299.13
QUIMELUB S. A.	1,088.91
VARIOS PROVEEDORES	4,138.33
Total Proveedores Locales No Relacionados	648,265.43

PDV ECUADOR S.A. Proveedor principal de lubricantes marca PDV

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Son las deudas corrientes que mantiene con Banco Guayaquil por un total de \$ 197,800.79, a continuación se detalla las operaciones concedidas y que quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre del 2013:

DETALLE DE OPERACIONES	VALOR
Operación # 164952: Préstamo de amortización gradual por US\$ 100.000,00, con una tasa de interés efectiva del 11.23%. Otorgado el 20 de Julio del 2013 a ser pagado en 12 cuotas, vence el 20 de Julio del 2014	\$ 59,559.22
Operación # 182219: Préstamo de amortización gradual por US\$ 100.000,00, con una tasa de interés efectiva del 11.23%. Otorgado el 22 de Sept. del 2013 para ser pagado en 12 cuotas hasta el 22 de Sep. del 2014	\$ 75,813.08
Operación # 124747: Préstamo de amortización gradual por US\$ 200.000,00, con una tasa de interés efectiva del 11.23%. Otorgado el 20 de Febrero del 2013, vence el 20 de Febrero del 2014. Los gastos financieros por esta operación los asume la compañía relacionada Ecolubri C.A., ya que estos fondos fueron destinados para operaciones de la filial.	\$ 34,928.49
Pagaré a 90 días, otorgado el 17 de diciembre/2013. Vence el 17/Marzo/2014	\$ 27,500.00
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>197,800.79</u>

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

	AÑO 2012	AÑO 2013
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (1)	40,217.30	10,462.56
OBLIGACIONES CON EL IESS (2)	5,169.09	5,133.68
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (3)	35,595.00	20,425.14
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>80,981.39</u>	<u>36,021.38</u>

(1) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

IVA POR PAGAR	2,725.88
IMPUESTO A LA RENTA DEL PERSONAL	55.78
RET.1% OTRAS APLICABLES	24.93
RET.1% TRANSF.DE BIENES MUEBLES DE	21.78
RET.1% SERV.DE TRANSP.PRIV.DE PASJ	20.39
RET.2% OTROS SERVICIOS	169.45
RET.8% ARRENDAMIENTO DE BIENES INMU	50.01
RET.10% HONORARIOS PROFESIONALES	567.05
IVA RET. 30% POR COMPRA DE BIENES	17.88
IVA RET. 70% POR PREST.DE SERVICIOS	247.06
IVA RET.100% SERVICIOS PROFESIONALE	895.78
IMPUESTO A LA RENTA CORPORATIVO	5,666.57
Total Obligaciones con la Administración Tributaria	<u>10,462.56</u>

(2) CON EL IESS

APORTE PERSONAL AL I.E.S.S.	1,342.92
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS AL I.E.S.S.	633.11
PRESTAMOS HIPOTECARIOS AL I.E.S.S.	658.34
FONDO DE RESERVA POR PAGAR AL IESS	814.01
APORTE PATRONAL AL I.E.S.S.	1,558.79
IECE - SECAP POR PAGAR	126.51
Total Obligaciones con el IESS	<u>5,133.68</u>

(3) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

NOMINAS POR PAGAR	7,617.56
DECIMO TERCER SUELDO	2,628.64
DECIMO CUARTO SUELDO	2,802.82
VACACIONES POR PAGAR	5,709.14
PARTICIPACION 15% UTILIDADES	3,201.72
COLVIDA (Cia. De Seguros)	<u>67.62</u>
Total Beneficios de Ley a Empleados	<u><u>20,425.14</u></u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Este rubro comprende el saldo por pagar a:

DETALLE DE OPERACIONES	VALOR
Compañía relacionada AMVER C. LTDA, por las diversas operaciones que se mantiene. No generan intereses	\$147,575.23
Préstamo x pagar a Accionista Inés Chang, utilizado para pagar a proveedores. No genera intereses.	\$ 10,000.00
Total Cuentas por pagar diversas relacionadas	<u><u>157,575.23</u></u>

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Este rubro está conformado por Abonos a la compra de Vehículo por el Sr. Macías Christian, su valor asciende a \$ 2,043.10

NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTE.

El saldo de este rubro, USD\$ 34,34. Está conformada por los Impuesto Diferido que se originó de ajustes efectuados por aplicación de NIIF, US\$ 34.34

NOTA 14.- PATRIMONIO.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito al 31 de diciembre del 2012 es e USD\$ 1.000,00; dividido en 1.000 acciones nominativas ordinarias de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

SOCIO	%	VALOR
HUGO GILBERTO AGUILA ARGUELLO	0.50	500,00
INES CHANG CHANG	0.50	500,00
Total Capital Social	<u>1.00</u>	<u>1.000,00</u>

FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Los accionistas en Junta de accionistas celebrada el 23 de noviembre del 2012 decidieron hacer un aumento de capital por el valor de 50,000.00 transfiriendo dicho monto de las utilidades acumuladas. Dicho proceso sigue en trámite en la Superintendencia de Compañías para su respectiva aprobación.

RESERVA LEGAL: USD\$ 2.173,10

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Sociedades Anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso

de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital.

RESULTADOS ACUMULADOS: USD\$174.649,94, comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	174.841,19
RESULT. ACUML POR ADOPCION 1RA. VEZ NIIF	-191,25
Total Resultados Acumulados	<u>174.649.94</u>

Ganancias Acumulados.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

El saldo de esta cuenta está compuesto por resultados de los periodos 2010, 2011 y 2012.

RESULTADOS DEL EJERCICIO: La ganancia neta del ejercicio, después del 15% participación trabajadores e impuesto a la renta es US\$ 12.476,54

NOTA 15.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de lubricantes y aceites para automotores. Los ingresos por venta de lubricantes son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos de dicha venta es probable.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2012	AÑO 2013	VARIACION
Ventas Netas	2,767,723.03	2,116,624.14	-651,098.89
Intereses Ganados	0.00	20,411.13	20,411.13
Otros Ingresos	8,891.71	5,795.15	-3,096.56
TOTAL DE INGRESOS	<u>2,776,614.74</u>	<u>2,142,830.42</u>	<u>-633,784.32</u>

Los intereses ganados corresponden a intereses pagados por la compañía relacionada Ecolubri, por las operaciones financieras efectuadas a través de Ecoloil.

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2012	AÑO 2013	VARIACION
Costo de Ventas	2,196,992.31	1,685,600.31	-511,392.00
Gastos de Venta	382,086.35	315,887.30	-66,199.05
Gastos de Administración	88,339.03	95,664.05	7,325.02
Gastos Financieros	967.03	24,333.93	23,366.90
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>2,668,384.72</u>	<u>2,121,485.59</u>	<u>-546,899.13</u>

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2013 es el 22% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

Sin embargo rigiéndonos a lo establecido por La Ley de régimen Tributario, se procedió a efectuar la conciliación tributaria. Y se escoge el Anticipo determinado, declarado en formulario 101 porque es mayor que el cálculo del 22%

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012		21,344.83
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-3,201.72
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		7,614.01
BASE IMPONIBLE IMP. RENTA		<u>25,757.12</u>
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA		5,666.56
ANTICIPO DETERMINADO (101 - 2012)	879	20,560.40
(-) ANTICIPO PAGADO - JUL Y SEPT/2013	871-872	6,916.42
SALDO A LIQUIDAR EN 101 – 2013	873	13,643.98
(-) RETENCIONES CLIENTES		12,233.81
SALDO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u><u>1,410.17</u></u>

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la junta ordinaria de Accionistas, celebrada el 28 de marzo del 2014.

NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, es de informar que la compañía PDV ECUADOR SA efectuó la devolución de los intereses cobrados por atrasos en los pagos de las facturas durante el periodo 2013. El valor será devuelto, mediante Nota de Crédito en abril del 2014, su monto asciende a \$ 42,892.37.

Hecho de carácter financiero que afectó en forma significativa al resultado operacional de la compañía.


Ing.Qm. Hugo Águila Arguello
GERENTE GENERAL


Miriam Mazzini Carcelén
Contadora
Reg. 0.39643