

**COMBUSTIBLES Y AFINES BARBA & VIZCARRA S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 1 - OPERACIONES**

**COMBUSTIBLES Y AFINES BARBA & VIZCARRA S.A.** Se constituyó en la ciudad de Quito el 30-09-2009. El objeto social de la compañía es la venta de combustible por menor.

**NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SINGNIFICATIVAS****2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013 aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

**NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SINGNIFICATIVAS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de **COMBUSTIBLES Y AFINES BARBA & VIZCARRA S.A.**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y de

2012; y los correspondientes estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y de 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de combustibles es de 7 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **2.5 Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

### **2.6 Propiedades, planta y equipo**

#### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

### **2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	30 - 40
Vehículos	7 - 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

#### **2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### **2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, el Grupo calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para

el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

## **2.8 Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

## **2.9 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 7 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la Notas 9 y 11.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.10 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **2.10.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos

imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### ***2.10.2 Impuestos diferidos***

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y COMBUSTIBLES Y AFINES BARBA & VIZCARRA S.A. Tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### ***2.10.3 Impuestos corrientes y diferidos***

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera

del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

### **2.11 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

### **2.12 Beneficios a empleados**

#### **2.12.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está financiada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

#### **2.12.2 Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **2.13 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **2.13.1 Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **2.13.2 Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

### **2.14 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.15 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta

Enmiendas a NIIF's	Fechas de aplicación obligatorias
NIC 12 Impuestos diferidos - Recuperación del activo subyacente.	Periodos anuales iniciados en o después del 1° de enero de 2012.
NIIF 1. (Revisada). Adopción de las NIIF por primera vez - (i) Eliminación de fechas fijadas para adoptadores por primera vez - (ii) Hiperinflación severa	Periodos anuales iniciados en o después del 1° de julio de 2011.
NIIF 7 Instrumentos financieros. Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Periodos anuales iniciados en o después del 1° de julio de 2011.

presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 2.16 Nuevos pronunciamientos contables y su aplicación

### 2.16.1 Nuevas Normas e Interpretaciones que han sido adoptadas en estos estados financieros

La Administración estima que la aplicación de estas normas no ha tenido un impacto significativo en los montos reportados en estos estados financieros.

### 2.16.2 Nuevas Normas e Interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9. Instrumentos financieros	Periodos anuales iniciados en o después del 1° de enero de 2015.
NIIF 10. Estados financieros consolidados	Periodos anuales iniciados en o después del 1° de enero de 2013.
NIIF 11. Acuerdos conjuntos	Periodos anuales iniciados en o después del 1° de enero de 2013.
NIIF 12. Revelaciones de participaciones en otras entidades.	Periodos anuales iniciados en o después del 1° de enero de 2013.
NIC 27. (2011) Estados financieros separados.	Periodos anuales iniciados en o después del 1° de enero de 2013.

NIC 28. (2011) Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de enero de 2013.
NIF 13. Mediciones de valor razonable	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de enero de 2013.
<b>Enmiendas a NIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIC 1. Presentación de estados financieros - Presentación de componentes de otros resultados integrales.	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de julio de 2012.
NIC 19. Beneficios a los empleados (2011)	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de julio de 2013.
NIC 32. Instrumentos financieros: Prestación - Aclaración de requerimientos para el neteo de activos y pasivos financieros.	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de julio de 2014.
<b>Enmiendas a NIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIF 7. Instrumentos financieros: Revelaciones - Modificaciones a revelaciones acerca de neteo de activos y pasivos financieros	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de julio de 2013.
NIF 10, NIF 11 y NIF 12 Estados financieros consolidados. Acuerdos conjuntos y revelaciones de participaciones en otras entidades - Guías para la transición	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de julio de 2013.
Entidades de Inversión - Modificación a NIF 10, Estados financieros consolidados; NIF 12. Revelaciones de participaciones en otras entidades y NIC 27 Estados financieros separados.	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de julio de 2014.
<b>Nuevas interpretaciones</b>	<b>Fecha de aplicación obligatorias</b>
CINIF 20. Costos de desbroce en la fase de producción de una mina de superficie	Periodos anuales iniciados en o después del 1º de enero de 2013.

La Administración de la Compañía estima que la futura adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de COMBUSTIBLES Y AFINES BARBA & VIZCARRA S.A. .

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Caja	160,00	160,00

**Bancos**

Banco de Guayaquil ( Cte. )	27.431,03	-
Banco de Guayaquil ( Ahorros. )	17.256,85	2.866,59
	<u>44.687,88</u>	<u>2.866,59</u>
	<u>45.247,88</u>	<u>3.026,59</u>

**NOTA 4 - ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE**

Un resumen de activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
<b>Acciones</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>
	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>

**NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Cuentas por Cobrar	4.701,63	15,217.78
Otras Cuentas por Cobrar	5.493,22	262.88
Anticipos Empleados	930,60	1,153.94
Tarjetas de Crédito	23.09	315.58
Cheques Protestados y Devueltas	882.09	
Otros Anticipos a Terceros	6.970,59	5,001.51
	<u>19.001,60</u>	<u>21.951,69</u>

**NOTA 6 - INVENTARIOS DE COMBUSTIBLE**

Un resumen de los inventario de combustible es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Gasolina Extra	25.629,15	6,006.15
Gasolina Súper	10.048,84	4,014.48
Diesel	14.756,56	8,568.93
	<u>50.434,55</u>	<u>26,824.62</u>

**NOTA 7 - INVENTARIOS DE LUBRICANTES**

Un resumen de los inventario de lubricantes es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Maxi Diesel Plus 40 12/1	574,16	-
Maxi Diesel Plus 40 4/1	45,86	91.10
Extra SG/40 12/1	659,25	305.51
ExtraSG/40/1	23,02	71.22
Supra Premium SJ 10W30 12/1	-	
Dos tiempos 12/1	707,14	238.89
Supra Premium SL 20W50 12/1	81.18	81.18
	<u>2.090,61</u>	<u>787.90</u>

**NOTA 8 - ACTIVOS FIJOS**

Un resumen de los activos fijos es como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Estación de servicio	327.300,29	327.300,29
Mobiliario y equipo	750,00	750,00
Muebles de oficina	588,41	588,41
Uni. transporte	20.000,00	20.000,00
Equipos de computación	9.764,85	9.764,85
Equipo electrónico	31.206,00	31.206,00
{ - } Depreciación acumulada	(47.702,36)	(32.447,92)
	<b><u>341.907,19</u></b>	<b><u>357.161,63</u></b>

**NOTA 9 – TERRENOS**

Un resumen de los terrenos reportados es como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Terrenos	282.538,60	282.538,60
	<b><u>282.538,60</u></b>	<b><u>282.538,60</u></b>

**NOTA 10- CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras por pagar es como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
PDV Ecuador S.A.	66.879,68	40,432.56
Jose Barba Delgado	22,712.45	22,712.45
Victor Vizcarra Garcia	22,712.45	22,712.45
Accionistas	17.466,74	40,432.56
	<u>129.771,32</u>	<u>22,712.45</u>

**NOTA 11- OTRAS PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras por pagar es como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Provisiones Por Pagar	3.316,44	4,062.73
Otras Cuentas por Pagar	34.465,26	8,752.09
	<u>37.781,70</u>	<u>12,814.82</u>

**NOTA 12 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS DE CORTO PLAZO**

El resumen de provisiones es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Décimo Tercer Sueldo	1.201,37	876.46
Décimo Cuarto Sueldo	3.868,12	3.787.73
Participación Trabajadores	8.853,03	5,420.79
	<u>13.922,52</u>	<u>10,084.98</u>

**2NOTA 13 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre:

	Diciembre 31	
	2013	2012
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
IVA pagado sobre compras ( Crédito Tributario )	22.053.73	12,857.40
Pago en exceso impuesto a la renta 2010	731.45	731.45
Pago en exceso impuesto a la renta 2012	-	1,043.36
	<u>22.785,18</u>	<u>14,632.21</u>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Imp. al valor agregado IVA por pagar y retenciones Iva	603,77	1,627.01
Retenciones en fuente del impuesto a la renta	441,21	505.32
	<u>1.044,98</u>	<u>2,132.33</u>

**NOTA 14 – OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Jubilación Patronal	3,907.00	3,907.00
Bonificación por Desahucio	710.00	710.00
	<u>4,617.00</u>	<u>4,617.00</u>

**RESERVA JUBILACION PATRONAL**

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente, no se provisionan el valor requerido en el estudio para empleados de menos de 10 años de servicio, por cuanto el servicio de rentas internas no lo considera como gasto deducible.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado "prospectivo" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo y en el contrato colectivo la tasa conmutación actuarial del año 2012 y fue del 4% anual.

**NOTA 15 – OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS****PROVISION PARA DESAHUCIO**

La provisión por Desahucio contemplada en la legislación laboral que establece que la compañía deberá bonificar al trabajador en un 25% de la última remuneración mensual, por cada año de trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio. La provisión para esta contingencia es constituida con cargo a los resultados del ejercicio, en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente.

**NOTA 16 - CAPITAL SUSCRITO**

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012 está representado por 80 acciones ordinarias de valor nominal de US\$10,00 cada una, respectivamente.

**NOTA 17 - INGRESOS ORDINARIOS**

El resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Venta de Combustible	2.324.185,49	1.680,955.67
Venta de Lubricantes	540,31	1,549.65
Servicios Comerciales	103.020,25	100,873.72
Intereses Bancarios	114,54	22.88
Otros Ingresos	-	0.46
	<u>2.427.860,59</u>	<u>1,783,402.38</u>

**NOTA 18 - COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los costos de venta reportados es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Costo de Ventas del Producto	2,041.690,98	1,474,243.77
Costo de Ventas Lubricantes y Aditivos	358,02	1,211.16
	<u>2.042.049,00</u>	<u>1,475,454.93</u>

Un resumen de los Gastos de Administración reportados en los estados financieros es como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Remuneración Unificada	129,172,66	112,101.24
Aporte Patronal IESS	15,723,61	13,685.12
Fondos de Reserva	8,295,15	7,260.60
Décimo Tercer Sueldo	10,465,86	6,050.60
Décimo Cuarto Sueldo	6,284,93	5,229.18
Participación Trabajadores	8,853,03	5,420.79
Vacaciones no Gozadas	2,533,22	1,363.92
Provisión Indemnización Laboral	-	301.00
Otros Ingresos	150.00	-
	<u>181,478,46</u>	<u>151,412.45</u>

Un resumen de los Gastos de Venta reportados en los estados financieros es como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Promoción y Propaganda	592.20	495.00
	<u>592.20</u>	<u>495.00</u>

**NOTA 19 - COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los Gastos Operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Depreciaciones	15.254,44	16,107.08
Seguros Generales	3.862,95	3,782.59
Servicios Ocasionales	18.885,54	20,083.63
Servicios Profesionales	2.933,93	3,933.33
Combustibles	8.853,79	7,169.30
Adecuaciones y Mantenimientos Locales	11.942,69	5,073.46
Adecuaciones y Mantenimientos Equipos	6.618,64	3,034.68
Gasto Autotanque	14.606,77	7,792.19
Arriendos	6.180,00	3,600.00
Impuestos Tasas y Contribuciones	5.688,50	2,832.57
<i>Permisos Funcionamiento Anual</i>	2.100,00	2,200.00
Otros Gastos Operativos	15.067,64	13,805.34
	<u>113.226,69</u>	<u>90,554.17</u>

**NOTA 20 - OTROS GASTOS**

Un resumen de Otros Gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Servicios Básicos	13.561,06	14,103.89

Cotos No Operativos	11.588,10	16,997.17
Gastos no Deducibles	4.810,18	6,595.27
	<u>37,696.33</u>	<u>37,696.33</u>

#### NOTA 21 – IMPUESTO A LAS GANACIAS

Un resumen de los impuestos a las ganancias reportados es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Impuesto a la renta	12.095,02	8.582,01
Impuesto a la renta diferidos	(641.25)	-
	<u>11.453,77</u>	<u>8.582.01</u>

#### NOTA 22 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros del 13 de febrero de 2014 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

C.P.A. Magdalena Taipe  
CONTADORA GENERAL