

AMVER CIA. LTDA.

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: AMVER CIA. LTDA.

RUC: 0990442630001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; calles Tungurahua 3000 y Portete

Información General: AMVER CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 12 de Diciembre de 1979, resolución de la Superintendencia de Compañías No RL – 7.244, del 16 de enero de 1980. Fue inscrita en el registro Mercantil, el 7 de febrero de 1980 con el numero 725.

La duración de la sociedad es por 75 años de acuerdo a la Resolución No, 07-G-DIC-0006392 de la Superintendencia de Compañías, en el cual se hace reforma al Aumento de Capital y a estatutos de la compañía.

ACTIVIDAD ECONÓMICA: Según resolución de la Superintendencia de Compañías No, 07-G-DIC-0006392 del 25 de septiembre 2007, se reformo el estatuto social de AMVER CIA. LTDA., en lo que concierne a su objeto social, el cual dice:” La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la comercialización de básicos, aceites, grasas, lubricantes y a la comercialización de líquidos de frenos, llantas y baterías; así como alquiler de bienes inmuebles.

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 2013 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 fue 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 fue 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.

Los 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.

Caja General	\$	963,03
Caja Chica	\$	380,59
Banco Internacional Cta. Cte.#1150007732	\$	1.602,65
Bancos Pichincha Cta. Cte.#6333157	\$	870,68
Total Efectivo y equivalente de efectivo	\$	3.816,95

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	VARIACION
Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados. locales	143.079,59	101.791,86	-41.287,73
Ctas. Por cobrar Clientes relacionados locales	108.396,71	95.738,25	-12.658,46
Otras Ctas. Por cobrar relacionadas locales	327.102,03	320.876,06	-6.225,97
Otras Ctas. Por cobrar locales	480,57	639,38	158,81
(-) Provisión cuentas incobrables.	-26.169,18	-26.257,06	87,88
Total Dctos. Y Ctas por Cobrar	552.889,72	492.788,49	-60.101,23

CLIENTES NO RELACIONADOS

POWER PACK INC S.A.	19.417,86
VALDIVIEZO AGUILAR GEOVANY CESAR	10.426,79
LUBRICADORA AL PASO	6.500,37
SERVICENTRO RAMOS (ZRV)	4.719,90
LUBRICADORA Y LAVADORA C.S.	3.581,59
VERGARA CENTENO HERIBERTO ENRIQUE	3.063,30
RODRIGUEZ GARCIA OCTAVIANO (PROFILS	2.652,82
MURILLO SANTILLAN MARIO ANTENOR	2.493,80
SANCHEZ RIVAS CESAR AUGUSTO(SOLO FR	1.994,19
CORONEL MANCERO GUILLERMO EDISON	1.988,78
VELEZ SANCHEZ NEXAR ARLINDO	1.897,56
CAJANI S.A.	1.747,25
MEDRANO OLVERA CARLOS(LUBRIRE JUJAN	1.700,00
MANJARRES JARAMILLO MARTHA ALEXANDR	1.678,46
LUBRICANTES MONTUFAR	1.620,00
DELTAPRIME S.A.	1.598,47
ORELLANA QUINDE VILMA ROSMERY	1.398,86
LUBRICAR RAFAEL VILLALTA	1.358,97
VARGAS CAUJA SEGUNDO JUAN	1.315,55
LAVADORA Y LUBRICADORA ALARCON	1.185,66
LUBRICADORA TOBAR	1.173,55
PAUL DEL MAR S.A	1.151,36
CARPIO ROSADO DARWIN ENRIQUE	1.133,00
LUBRICADORA JOEL	1.078,93
CARRANZA RIVERA ISABEL ALICIA	1.054,30
VILLAO SOLEDISPA MARIA** EL GATO **	1.050,00
LUBRICADORA Y VULCANIZADORA MERCHAN	1.007,96
OTROS CLIENTES	21.802,58
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	101.791,86

CLIENTES RELACIONADOS

TOTALOIL C.A.	20.531,31
ECOLUBRI C.A.	70.400,02
ECOLOIL S.A.	646,92
TECNILUBRI C.A.	4.160,00
TOTAL CLIENTES RELACIONADOS	95.738,25

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

ECOLOIL S.A.	149.130,93
ECOLUBRI C.A.	171.736,13
Total Otras Ctas. Por Cobra relacionadas	320.867,06

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 2013
Inventarios de Productos Terminados	
Penzoil	1.992,26
Shell	<u>4.529,24</u>
Total Inventario de Productos Terminados	<u>6.521,50</u>

El inventario corresponde lubricantes de la marca Penzzoil y Shell

NOTA 4.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS.

Este rubro está compuesto por los Seguros prepagados, se mantiene una Póliza de seguros por todos los bienes de la compañía, con la aseguradora Liberty Seguros S.A. a un año, vence el 1 de octubre del 2014. Su saldo al 31 de diciembre del 2013 asciende a \$ 8.890,81

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

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

IVA PAGADO POR COMPRAS	37,29
IVA PAGADO EN SERVICIOS	356,61
IVA RETENCIONES DE CLIENTES	27,37
CREDITO FISCAL IVA	4.746,08
RETENCIONES CLIENTES	2.066,12
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	<u>42.691,45</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>49.924,92</u>

El IVA pagado por compras y servicios corresponde a las transacciones realizadas durante el mes de Diciembre del 2013.

El Crédito Fiscal IVA, corresponde al saldo acumulado a Diciembre del 2013, que se va descontando en las declaraciones mensuales de IVA.

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 y pagado como Impuesto a la Renta para los ejercicios económicos 2011 y 2012; presentados en el formulario 101 de los periodos correspondientes. Y al Anticipo de Impuesto a la Renta por el ejercicio económico 2013. Estos valores pagados en exceso están pendientes de reclamo al SRI.

ANTICIPO DETERMINADO 2011	24.634,10
ANTICIPO DETERMINADO 2012	10.492,23
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA 2013	<u>7.565,12</u>
TOTAL ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	<u><u>42.691,45</u></u>

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 estimada	% Depreciación
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.

DETALLE	SALDO A 31/12/2013	DEBE	HABER	SALDO A 31/12/2013
<u>COSTOS</u>				
Edificio	735.255,02		-36.048,18	699.206,84
Muebles y Enseres	17.566,92			17.566,92
Maquinarias y equipos	118.927,06			118.927,06
Equipo de Oficina	3.749,80			3.749,80
Instalaciones	38.471,93			38.471,93
Equipos de computación	29.592,68			29.592,68
Vehículos	103.089,60		-13.678,93	89.410,67
Terreno	307.510,96		-43.400,00	264.110,96
TOTAL COSTOS	1.354.163,97	0.00	-93.127,11	1.261.036,86
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Edificio	-29.782,16	10.233,16	-1.375,32	-20.924,32
Muebles y Enseres	-13.344,38		-97,56	-13.441,94
Maquinarias y equipos	-113.247,87		-952,80	-114.200,67
Equipo de oficina	-2.842,28		-132,12	-2.974,40
Instalaciones	-18.867,38		-1.923,60	-20.790,98
Equipo de computación	-27.465,04		-950,18	-28.415,22
Vehículos	-92.594,75	12.767,00	-5.169,42	-84.997,12
TOTAL DEPRECIACION	-298.143,86	23.000,16	-10.601,00	-285.744,70
TOTAL	1.056.020,11	23.00,16	-103.728,11	975.292,16

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 incrementará hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

El saldo de este rubro, USD\$12.608,49 se origina por ajustes por deterioro de cuentas por cobrar \$ 3.767,68; y ajustes por deterioro de inventarios \$8.840,81; la contraparte se registra en la cuenta de pasivos por impuestos diferidos.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

La composición de este rubro es la siguiente:

Acciones	(1)	20.000,00
Otros Activos No Corrientes	(2)	38.075,50
Total Otros Activos No Corrientes		58.075,50

(1) El rubro de Acciones, corresponde a las acciones que se mantienen en la compañía Totaloil C.A., es socia con una participación del 80%, es decir 20 acciones a un valor nominal de \$ 1.000,00 cada una.

(2) Otros Activos No Corrientes

Brito Ángel	(1)	29.222,37
Sabando Carlos	(1)	339,12
Figueroa Ureta Vicente	(1)	500,00
Santana Arcaya Marcos Xavier	(1)	7,214,01
Águila Espinoza gloria del pilar	(1)	500,00
Estación de Servicio Casanova	(2)	300,00
Total Otros Activos No Corrientes		38.075,50

(1) Estos rubros corresponden a cuentas no recuperadas y reclasificadas del Activo corriente, ya que tiene más de 2 años respectivamente.

(2) Esta corresponde a un Depósito en Garantía a favor de la Estación de Servicio Casanova, por el crédito abierto que mantenemos, por el suministro de combustible para los vehículos.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

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

CTAS POR PAGAR RELACIONADAS

TECNILUBRI S.A.	1.726,92
ECOLOIL S.A.	545,61
ECOLUBRI C.A.	371,65
AGUILA ARGUELLO HUGO GILBERTO	65,00
Total Ctas y Dctos por Pagar Relacionadas	2.709,18

<i>CTAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS</i>	
LIBERTY SEGUROS S.A.	7.932,58
BANCO DE GUAYAQUIL	948,95
TECNICENTRO GUAYAQUIL S.A	928,28
HOLGUIN CHAN RICHARD JAVIER	113,85
OTROS PROVEEDORES	134,06
<i>Total Ctas y Dctos por Pagar no Relacionados</i>	<u>10.057,69</u>
<i>Total Ctas y Dctos por Pagar no Relacionados</i>	<u>12.766,90</u>

LIBERTY SEGUROS S.A.: Póliza de seguros que mantiene la compañía con la aseguradora Liberty Seguros S.A. a un año, vence el 1 de octubre del 2014. Forma de pago: Crédito 6 cuotas a pagar una por mes.

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

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

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (1)	748,85
CON EL IESE (2)	343,48
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (3)	<u>1.467,85</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u><u>2.560,18</u></u>

(1) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

IVA COBRADO POR VENTAS	364,68
RETENCIONES EN LA FUENTE	166,88
RETENCIONES IVA	<u>217,34</u>
Total Obligaciones con Administración Tributaria	<u><u>748,85</u></u>

Saldos correspondientes a Retenciones efectuadas a proveedores en diciembre y que fueron cancelados en enero del 2014 en sus respectivas declaraciones.

(2) CON EL IESE

APORTE PERSONAL AL I.E.S.S.	65,46
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS AL I.E.S.S	100,99
FONDO DE RESERVA POR PAGAR AL IESE	87,08
APORTE PATRONAL AL I.E.S.S.	82,35
IECE - SECAP POR PAGAR	<u>7,60</u>
Total Obligaciones con El IESE	<u><u>343,48</u></u>

(3) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

NOMINAS POR PAGAR	357,96
DECIMO TERCER SUELDO	33,00
DECIMO CUARTO SUELDO	322,96
VACACIONES POR PAGAR	<u>753,93</u>
Total Beneficios de Ley a Empleados	<u><u>1.467,85</u></u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Comprende saldos con compañías filiales por las operaciones que se mantienen.

TOTAL OIL C.A. (1)	18.712,88
ECOLOIL S.A.	72.106,06
Total Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas	<u>90.818,94</u>

(1) Saldo pendiente de pago por las acciones que mantiene en la compañía Totaloil C.A.

NOTA 12.- ANTICIPOS DE CLIENTES.

El saldo de este rubro es \$ 700.00, entregado por anticipo a la venta del vehículo Peugeot, venta que se realizó en el 2014.

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.

La composición de otros pasivos corrientes suma un valor de 1.813,75, a continuación se detalla lo siguiente:

Se mantiene con Corporación Favorita un crédito abierto para beneficio de los empleados, los consumos son descontados en rol, el saldo a la fecha por pagar es \$ 627,49.

El saldo acreedor de Banco Guayaquil es un sobregiro contable al cierre del periodo diciembre del 2013. \$ 1.186,26

NOTA 14.- PASIVO NO CORRIENTE.

La composición de esta cuenta es la sigue:

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	163.450,15
IMUESTO DIFERIDO	12.608,49
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	3.820,05
Total Pasivo no Corriente	<u>179.878,69</u>

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS: Los valores registrados en este pasivo corresponden a cuentas por pagar accionistas que se originaron de las utilidades distribuidas hasta el año 2008, y que están pendientes de pago.

ING.HUGO AGUILA ARGUELLO	162.099,47
INES CHANG CHANG	1.350,68
Total Cuentas por Pagar accionistas	<u>163.450,15</u>

IMPUESTO DIFERIDO: El saldo de este rubro, USD\$12.608,49 se originó de los ajustes por deterioro de cuentas por cobrar \$ 3.767,68; y ajustes por deterioro de inventarios \$8.840,81; la contraparte se registra en la cuenta de activos por impuestos diferidos en el 2012.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

MANRIQUE PINTO HECTOR	1.820,05
TECNILUBRI S.A.	2.000,00
Total Otros Pasivos no Corrientes	<u>3.820,05</u>

MANRIQUE PINTO HECTOR: Corresponde a abonos por la venta de un vehículo vitara, placas No GPP0266, Se hará efectiva la venta cuando haya cancelado la totalidad del valor acordado.

TECNILUBRI S.A.: Es un depósito en garantía, entregado por el arriendo de las instalaciones de la Estación de Servicio ubicada en Portete 3000 y Tungurahua.

NOTA 15.- 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 y pagado al 31 de diciembre del 2013 es e USD\$ 50.000,00; dividido en 50.000 acciones nominativas ordinarias de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

<u>SOCIO</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u>
HUGO GILBERTO AGUILA ARGUELLO	0.97	48.605,00
INES CHANG CHANG	0.03	1.395,00
Total Capital Social	1.00	50.000,00

RESERVA LEGAL: USD\$ 17.913,26

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% 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 pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESERVA FACULTATIVA: USD\$ 61,54

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: USD\$ 877.420,49

OTROS SUPERAVITS	41.082,18
SUPERAVIT POR REVALUO	836.338,31

RESULTADOS ACUMULADOS: USD\$421.988,27, comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	112.941,57
PERDIDA ACUMULADA	-155.840,07
RESULT. ACUML POR ADOPCION 1RA. VEZ NIIF	242.434,36
RESERVA DE CAPITAL	222.452,41
Total Resultados Acumulados	421,988.27

Ganancias Acumuladas.- 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 el resultado del periodo anterior año 2009.

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la junta general de accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

NOTA 16.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de lubricantes y del alquiler de bienes inmuebles.

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	117,030.03	55,356.93	-61,673.10
Otros Ingresos	10,205.17	14,648.35	4,443.18
TOTAL DE INGRESOS	127,235.20	70,005.28	-57,229.92

NOTA 17.- 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	75,645.12	27,220.64	-48,424.48
Gastos de Venta y Administración	119,924.87	90,796.84	-29,128.03
TOTAL COSTOS Y GASTOS	195,569.99	118,017.48	-77,552.51

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.

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO: USD\$ 48.012,20

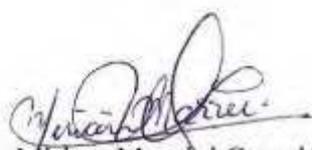
NOTA 18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 25 de marzo del 2014.

NOTA 19.- 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, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Ing. Qm. Hugo Águila Arguello
GERENTE GENERAL


Miriam Mazzini Carcelén
Contadora
Reg. 0.39643