



## 1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Abendaño Briceño Cía. Ltda., fue constituida el 9 de junio de 1983, en la provincia de Loja, ciudad Loja, República del Ecuador, ubicada en la Av. Isidro Ayora Km 2 vía a la costa y sus operaciones consisten principalmente en la venta al por menor de combustibles en gasolinera, las mismas son realizadas principalmente en el mercado local. El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2013 es de 13.

La comercialización de combustible esta normado por la ley de Hidrocarburos y su respectivo Reglamento, así como regulada por EP Petroecuador.

## 2.- BASES DE PRESENTACION Y MARCO REGULATORIO

Las Políticas Contables de la Compañía son de acuerdo a las necesidades de la empresa, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador y las establecidas por las leyes vigentes.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre base y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013.

## 3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables son las siguientes:

### a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### b) Efectivo y equivalentes al efectivo.

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.



Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

**c) Deudores comerciales.**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El método de reconocimiento de esta evaluación está definido por la norma del servicio de rentas internas quien determina el porcentaje de estimación por incobrables.

**d) Anticipos.**

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores deben reclasificarse a las cuentas de existencias por recibir, gastos contratados por anticipado o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

**e) Propiedades, planta y equipo.**

Las Partidas de propiedad, planta y equipo están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance; cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Vehículos, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal del negocio, cuyo valor supere el costo histórico de USD 500,00.

**f) Deterioro del valor de los activos.**



En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **g) Gastos por préstamos**

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea calificado se contabilizará según el alcance de la NIIF para PYMES.

#### **h) Sobregiros y préstamos bancarios**

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **i) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).



Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **j) Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

#### **k) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

#### **l) Capital social**

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal.



Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo

**m) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

La Compañía Abendaño Briceño CIA. LTDA. Reconoce sus ingresos provenientes de su actividad principal es la venta al por menor de combustibles para automotores y motocicletas, en gasolineras: carburantes, gasolina, incluso lubricantes.

**n) Gastos**

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

**o) Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

**p) Baja en cuentas**

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- a) La naturaleza de los activos.
- b) La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúe expuesta.
- c) El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.

**q) Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**4. Estimaciones y Criterios Contables.**

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.



**a. Vida útil de Propiedades, Plantas y Equipos.**

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

| Valores de Depreciación en Propiedad, Planta y Equipos   | TIEMPO AÑOS |
|--|-------------|
| EDIFICIOS  | 20          |
| INSTALACIONES  | 20          |
| MUEBLES Y ENSERES  | 10          |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | 10          |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                    | 3           |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 5           |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                       | 10          |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS                                 | 10          |

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

**5. Efectivo y Equivalentes de Efectivos**

Al 31 de Diciembre de 2013, la compañía cuenta con \$ 53.603,76 correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo, formado por:

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Caja General               | 17928.76         |
| Caja Chica                 | 750,00           |
| Banco de Loja Cta. Ahorros | 18673.47         |
| Banco de Guayaquil         | -3326.18         |
| Mutualista Pichincha       | 1889.38          |
| Banco de Loja Cta. Cte.    | 14337.50         |
| Tarjetas de Crédito        | 874.74           |
| Coop. Ahorro Cristo Rey    | 2476.09          |
| <b>TOTAL</b>               | <b>53.603.76</b> |



Estos fondos están libres de gravamen y son de inmediata disponibilidad.

#### 6. Activos Financieros

El rubro está formado por:

|  |                  |
|--|------------------|
| Documento y Cuentas x Cobrar no Relacionados | 59.258.80        |
| Otras cuentas por cobrar                     | 6.02             |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables            | -5.492.51        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>63.772.31</b> |

#### 7. Inventarios

Este rubro está formado por:

| COMBUSTIBLE | GALONES          | COSTO     | TOTAL FISICO     |
|-------------|------------------|-----------|------------------|
| EXTRA       | 13.340.00        | 1,181,758 | 15.764.65        |
| SUPER       | 4.080.00         | 1,574,424 | 6.423.65         |
| DIESEL      | 15.870.00        | 0,813,046 | 12.903.04        |
|             | <b>33.290.00</b> |           | <b>35.091.34</b> |

| LUBRICANTES    | COSTO           |
|----------------|-----------------|
| BODEGA GENERAL | 5911.87         |
| BODEGA ISLAS   | 853.98          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>6.765.85</b> |

Al cierre del año 2013, los inventarios fueron constatados físicamente.

#### 8. Activos por impuestos diferidos

Este rubro está formado por:

|   |                  |
|---|------------------|
| <i>a. Crédito Tributario a favor de la empresa de IVA</i> | 38.118.41        |
| <i>b. Anticipo del Impuesto a la Renta</i>                | 3.404.38         |
| <i>c. Impuesto a la Renta Pre pagada</i>                  | 1.391.76         |
| <i>d. Impuesto 3 x 1000</i>                               | 7.165.18         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>50.079.73</b> |

a. Corresponde al IVA Presuntivo que nos retienen en la factura de compra de combustible.



- b. Corresponde al anticipo del impuesto a la renta por el año 2013.
- c. Corresponde a las retenciones que nos han efectuado durante el año 2013.
- d. Corresponde al 3 x 1000 que nos retienen en la factura de compra de combustible.

#### 9. Propiedad, Planta y Equipo

La composición del rubro y sus correspondientes saldos Brutos y depreciación acumulada, está agrupada por los siguientes conceptos:

| <i>Propiedades, Planta y Equipos</i>                     | <i>31/12/2012</i><br><i>USD. \$</i> |
|--|-------------------------------------|
| TERRENO  | 190.456,00                          |
| EDIFICIOS  | 95.301,91                           |
| INSTALACIONES  | 40.508,00                           |
| MUEBLES Y ENSERES  | 12.861,20                           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | 97.845,90                           |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                    | 43.792,96                           |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 263.740,00                          |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS                                 | 1.194,44                            |
| -DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO               | -340.712,54                         |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>               | <b>404.987,87</b>                   |

En Equipo de Computación se da de baja por venta de computadoras viejas como chatarras y se adquiere un servidor para el programa de Contabilidad y Agas de facturación.

En Vehículos se da de baja el Kenworth siniestrado y se adquiere otro del año 2013 con su respectivo tanque de 10.000 galones, además se vende el vehículo Toyota.

No existe ajuste por concepto de Depreciación Acumulada de los elementos de Propiedad, Planta y Equipos.

#### 10. Pérdida de valor de activos

La entidad efectúa anualmente, o siempre que existan indicios de que se haya producido una pérdida de valor, una valoración de sus activos intangibles, elementos de propiedades, planta y equipo u otros activos fijos, con objeto de determinar si se ha producido un deterioro en el valor de los mismos.



### 11. Activos financieros no corrientes

Está formado por las siguientes cuentas y documentos por cobrar:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Cotranscolsa                           | 35.806,00         |
| COOPERATIVA DE TRANSPORTES SUR ORIENTE | 32.1550,43        |
| ABENDAÑO BRICEÑO CIA. LTDA             | 16.923,70         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>37.4280,13</b> |

Cotranscolsa es por la póliza de garantía para la contratación de transporte y de la Cooperativa Sur Oriente con Abendaño Briceño Cia. Ltda. por adquisición de acciones de la compañía.

### 12. Inversiones en Asociadas

| INVERSIONES EN ASOCIADAS       | Nº Acciones | Valor  | Total    |
|--------------------------------|-------------|--------|----------|
| ACCIONES COTRANSCOLSA          | 2           | 800,00 | 1.600,00 |
| APORTES FUTURAS CAPITALIZACION |             |        | 9.200,00 |

Consta las acciones y un aporte para aumento de capital que se mantiene en Cotranscolsa.

### 13. Otros Activos no corrientes

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| SEGUROS GASOLINERA 2014 | 1.171,28        |
| SEGUROS HINO 2014       | 1.280,89        |
| SEGUROS KENWORTH 2014   | 2.360,28        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>4.812,45</b> |

Corresponden a los seguros por consumir del año 2014.

### 14. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro está formado por:

| FECHA      | PROVEEDOR                    | VALOR    |
|------------|------------------------------|----------|
| 07/05/2013 | Seguros Equinoccial s/f 7020 | 2.019,83 |
|            | ABONO                        | - 269,49 |
| 03/10/2013 | Ing Edison Beltran s/f 1607  | 333,22   |
| 08/10/2013 | Carro Seguro s/f 10028       | 215,60   |



ABENDAÑO BRICEÑO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

|            |                          |                  |
|------------|--------------------------|------------------|
| 28/10/2013 | Mauricio Roman s/f 25470 | 2.760,00         |
| 05/12/2013 | Maxiauto s/f 103454      | 373,63           |
| 12/12/2013 | Codepartes s/f 15779     | 98,30            |
| 18/12/2013 | Fedocom s/f 52969        | 61,34            |
| 24/12/2013 | Lavacor s/f 31811        | 344,01           |
| 27/12/2013 | Petroecuador s/f 208135  | 8.032,55         |
| 27/12/2013 | Petroecuador s/f 208143  | 5.354,57         |
| 27/12/2013 | Petroecuador s/f 208136  | 4.016,27         |
| 27/12/2013 | Petroecuador s/f 208140  | 4.016,27         |
| 27/12/2013 | Petroecuador s/f 208137  | 2.746,56         |
| 27/12/2013 | Petroecuador s/f 208141  | 2.746,56         |
| 27/12/2013 | Petroecuador s/f 208144  | 1.831,06         |
| 30/12/2013 | Petroecuador s/f 208190  | 3.662,09         |
| 30/12/2013 | Petroecuador s/f 208489  | 2.677,96         |
| 31/12/2013 | Genesis                  | 68,76            |
|            |                          | <b>41.089,09</b> |

Las cuentas por pagar a proveedores se originaron por adquisición de inventarios y gastos para mantenimiento de la Compañía; el principal proveedor al que se adeuda al cierre del año 2013 es EP Petroecuador \$ 35.083.89, pero al los cuatros días posteriores no debitan de la cuenta.

#### 15. Obligaciones Corrientes

Este rubro está formado por:

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Con la Administración Tributaria  | 486,55          |
| Con el IESS                       | 1.701,44        |
| Por beneficios de Ley a Empleados | 6.432,13        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>8.620,12</b> |



## 16. Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes

El detalle del rubro es el siguiente:

|     |                       |                   |
|-----|-----------------------|-------------------|
| Nº1 | PRESTAMO              | 28.249.52         |
| Nº2 | PRESTAMO KENWORTH     | 88.659.20         |
| Nº3 | PRESTAMO COTRANSCOLSA | 12.597.41         |
| Nº4 | PRESTAMO ACCIONES     | 300.233.99        |
|     | <b>TOTAL</b>          | <b>429.740,12</b> |

Los préstamos son concedidos por el Banco de Loja, Banco de Guayaquil y Cooperativa Cristo Rey, garantizados con las firmas de los representantes legales e hipotecas sobre vehículos, lote y edificio. La tasa de interés anual promedio que paga la compañía es de 10.21% con el Banco de Loja; al 15.5% con la Cooperativa Cristo Rey y al 11.23% con el Banco de Guayaquil. La Compañía esta cancelando los préstamos a su vencimiento y no existen préstamos vencidos y no pagados.

## 17. Patrimonio Neto

### a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2013, está representado por \$150.000,00.

### b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial la Reserva Legal, Estatutaria, Facultativa y otras reservas.

### c) Utilidades

El rubro Utilidades o ganancia bruta del ejercicio asciende a \$ 49.634.19.

## 18. Dividendos

La Sociedad distribuirá las utilidades líquidas que arrojen sus balances anuales. Los dividendos se pagarán luego de que la Junta General Ordinaria de Accionistas apruebe el respectivo balance anual, en la fecha que la señalada Junta lo determine.



20. Impuesto a la Renta

| <b>CONCILIACION TRIBUTARIA 2013</b>               |                  |
|---|------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                            | 49.634.19        |
| - 15% TRABAJADORES                                | -7.445.13        |
| UTILIDAD GRABABLE                                 | 42.189.06        |
| REINVERTIR Y CAPITALIZAR                          | -                |
| - DIVIDENDO PERCIBIDOS LOCALES                    | -848.00          |
| - OTRAS RENTAS EXENTAS                            | -                |
| + GASTOS NO DEDUCIBLES                            | +3.759.44        |
| + GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS | -                |
| + PARTIC. TRAB. ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS    | +127.20          |
| SALDO UTILIDAD GRABABLE                           | 45227.70         |
| 22% IMP. RENTA                                    | 9.950.09         |
| 15% REINV. Y CAPITALIZAR                          | -                |
| <b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>          | <b>9.950.09</b>  |
| <b>ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2013</b>      | <b>10.938.69</b> |
| 1°ANTICIPO IMP. A LA RENTA                        | -1.702.19        |
| 2°ANTICIPO IMP. A LA RENTA                        | -1702.19         |
| SUBTOTAL,   | 7.534.31         |
| IMPUESTO A LA RENTA PREPAGADA                     | - 1.391.76       |
| IMPUESTO 3 X 1000                                 | 7.165.18         |
| <b>SALDO A FAVOR DEL IMP A LA RENTA</b>           | <b>1.022.63</b>  |

El impuesto a la Renta del año 2013 es de \$9.950.09, y el Anticipo del Impuesto a la Renta es mayor, automáticamente este es nuestro impuesto a pagar, y disminuyendo las retenciones que nos hacen nuestros clientes, EP Petroecuador y el anticipo pagado nos queda el saldo a favor de \$ 1.022.63.



**Revisiones Fiscales.**

En este año se ha entregado documentos de los años 2011 y 2012 al SRI, por lo cual aun no tenemos ninguna respuesta, por cuanto no tenemos glosas pendientes de pago o en impugnación.

**Cumplimiento de los aspectos legales.**

Abendaño Briceño Cía. Ltda. ha cumplido con todos los aspectos legales y estatutarios a los que está obligada y no existe notificaciones de ningún organismo de control que implique incumplimientos

**21. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 5 de Enero de 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido Hechos Posteriores.

Sr. Eduarte Rene Bermeo  
GERENTE GENERAL

Loda. Dunia Ganazhapa Jiménez  
CONTADORA