

**1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

- **SERVISALAZAR CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Segundo del Cantón Cuenca el 10 de octubre de 1994, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de diez millones de sucres, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la comercialización de hidrocarburos, y la venta de repuestos automotrices y/o de artículos de primera necesidad; pero podrá ejecutar o celebrar cualquier acto o contrato, civil o mercantil, que sea lícito y se relacione con su objeto.

El 05 de enero del 2000, mediante escritura pública efectuada en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, se procedió al cambio de denominación social de Servisalazar (Estación de Servicio Salazar e Hijos) Cía. Ltda. a Servisalazar Cía. Ltda.

El 25 de abril del 2001, mediante escritura pública efectuada en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, se procedió al aumento de capital en la suma de ochenta y nueve mil seiscientos dólares, utilizando para ello, las cuentas de reserva legal y revalorización de patrimonio y reexpresión monetaria, por tanto su capital pasó de cuatrocientos dólares a noventa mil dólares.

El 10 de noviembre del 2008, mediante escritura pública efectuada en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, se procedió al aumento de capital y a la reforma integral y codificación de estatutos. El capital se aumentó en la suma de doscientos noventa mil dólares, utilizando para ello, las cuentas de utilidades acumuladas y reserva de capital, por tanto su capital pasó de noventa mil a trescientos ochenta mil.

Entre las principales reformas a los estatutos sociales consta, la creación de un directorio, que estará integrado por el presidente y cuatro miembros.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

■ **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

■ **Ingresos.-**

Corresponden a Ingresos obtenidos por la venta y comercialización de hidrocarburos, venta de repuestos automotrices, servicio de transporte y de artículos de primera necesidad.

■ **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el periodo y son necesarios para la generación de Ingresos, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad.

■ **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2013) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 25% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

**Activos**

**Tasas**

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Maquinaria y Equipos	10%
Mobiliario y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%
Edificios	5%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

**2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013, esta compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	14.068.35
Bancos	161.114.23
Inversiones Temporales	300.244.14
<b>Total</b>	<b>475.426.72</b>

**3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2013, esta conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	21.356.06
Tarjetas de Crédito por Cobrar	11.977.47
Préstamos y Anticipos a empleados	1.011.58
Intereses por Cobrar	10.142.29
Otras cuentas por cobrar	4.642.36
Provisión para cuenta incobrables	-1304.74
<b>Total</b>	<b>47.825.02</b>

- Dentro de los clientes consta el valor de \$ 8.189.57 de Coopera Ltda. quien fue demandado y cuyo juicio está pendiente de resolución.
- Los saldos de las tarjetas de crédito son como siguen:

Diners Club del Ecuador	4.736.67
Master Card del Ecuador	283.64
Visa Banco del Pichincha	730.54
American Express	628.19
Visa Banco Bolivariano	15.00
Visa Banco del Austro	5.583.43
<b>Total</b>	<b>11.977.47</b>

- Los intereses por cobrar son valores devengados durante el año 2013, pero su cobro se realizará en el año 2014 y están conformado por lo siguiente:

Diners Club del Ecuador	2.965.54
Austro Bank de Panamá	7.176.75
<b>Total</b>	<b>10.142.29</b>

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**4.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del año 2013, esta constituido por lo siguiente:

<b>Inventario de Combustible</b>		<b>30.233.68</b>
Gasolina Extra	13.893.75	
Diesel	10.238.91	
Gasolina Súper	6.101.02	
<b>Aceites y Lubricantes</b>		<b>8.624.27</b>
<b>Productos de Consumo Masivo</b>		<b>9.428.05</b>
<b>Total</b>		<b>48.286.00</b>

- El inventario está constituido por combustibles, aceites, filtros y lubricantes y productos de consumo masivo. Está valorado al último costo de adquisición o compra y no está garantizando ninguna obligación.

**5.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2013, esta conformado por las siguientes cuentas:

Seguros	2.829.38
Retenciones el I.V.A.	27.062.50
Retenciones en la Fuente	15.887.65
Anticipo al Impuesto a la Renta	12.867.12
Otros pagos anticipados	80.00
<b>TOTAL:</b>	<b>58.726.65</b>

- Está compuesto por las pólizas de seguros emitidas por varias Liberty Seguros S. A. y Confianza de Seguros y Reaseguros y sirve para cubrir posibles pérdidas de los activos fijos de la compañía.
- Las retenciones en la fuente, son retenciones que nos realizan los proveedores en las facturas de compra (3 por mil sobre el margen de comercialización) y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2013.
- El anticipo al impuesto a la renta son las cuotas pagadas en julio y septiembre del 2013 y van a ser utilizadas para cubrir el impuesto a la renta.
- Al 31 de diciembre del año 2013, las retenciones del I.V.A. está conformado por las retenciones efectuadas por los proveedores (I.V.A. presuntivo), este saldo en caso de no compensarse en el futuro, es susceptible de reclamo.

**6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Se encuentran a nombre de la empresa y no están garantizando ninguna obligación.

Durante el año 2013 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Saldo al 31-dic-13
Terrenos	1.256.519.05		1.256.519.05
Edificios	184.367.06		184.367.06
Vehículos	141.381.18		141.381.18
Mobiliario y Equipo	32.254.00	3.664.00	35.918.00
Equipos Electrónicos	54.834.17	4.593.06	59.427.23
Maquinaria y Equipo	37.622.26		37.622.26
	1.706.977.72	8.257.06	1.715.234.78
Depreciación Acumulada	-145.581.09	-47.818.89	-193.399.98
<b>NETO:</b>	<b>1.561.396.63</b>	<b>-39.561.83</b>	<b>1.521.834.80</b>

**7.- PROVEEDORES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 está conformado por las siguientes cuentas:

PROVEEDOR	SALDO
Primax Comercial del Ecuador S.A.	87.280.58
Teresa Sánchez Valdivieso	4.572.00
Pedro Cueva Moscoso	3.446.93
Liberty Seguros S.A.	3.549.33
Proveedora Ecuatoriana S.A.	1.663.89
Corporación Edi-Abaco Cia. Ltda.	2.506.00
Corporación Favorita C.A.	1.920.41
Realmoral Cia. Ltda.	1.118.94
Compañía de Recargas Telefónicas Rectel	1.341.43
Arca Ecuador S.A.	1.160.52
Cedel S.A.	1.568.00
Otros Proveedores	12.306.39
<b>TOTAL:</b>	<b>122.434.42</b>

- Los \$ 87.280.58 dólares que se le adeuda a la compañía Primax Comercial del Ecuador S. A. son por las facturas emitidas por las compras de combustibles.
- A los otros proveedores se les adeuda por los bienes y servicios utilizados en el giro normal del negocio.

**8.- OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2013 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	31.631.50
Obligaciones con Empleados	63.184.29
Obligaciones Patronales	9.219.63
<b>TOTAL:</b>	<b>104.035.42</b>

- Las obligaciones fiscales son valores retenidos durante el mes de diciembre e Impuesto a la renta por el año 2013, y sus valores son los siguientes:

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Retenciones en la fuente	862.56
Retenciones del I.V.A.	1.782.03
Impuesto a la renta empleados	502.00
Impuesto a la renta empresa	28.484.91
<b>TOTAL:</b>	<b>31.631.50</b>

- Las obligaciones con empleados son por sueldos, 15% de participación de trabajadores, provisiones para décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones y, sus valores son los siguientes:

Sueldos por pagar	14.551.34
15% participación de trabajadores	19.433.79
Décimo tercer sueldo	2.363.45
Décimo cuarto sueldo	4.505.00
Vacaciones	22.330.71
<b>TOTAL:</b>	<b>63.184.29</b>

- Las obligaciones patronales está constituido por los aportes al I.E.S.S., fondos de reserva y planillas de préstamos y, sus valores son los siguientes:

Aportes personales	2.365.94
Aporte patronal	2.821.48
Iece y Secap	253.10
Préstamos del I.E.S.S.	2.432.52
Fondos de reserva	1.346.59
<b>TOTAL:</b>	<b>9.219.63</b>

**9.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-**

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	<b>Jubilación patronal</b>	<b>Bonificación Desahucio</b>
<b>Saldo enero 1, 2012</b>	<b>138.073.97</b>	<b>31.709.19</b>
Provisiones año 2013	28.759.34	5.985.39
<b>Saldo diciembre 31, 2013</b>	<b>166.833.31</b>	<b>37.694.58</b>

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

**10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital social de la compañía está constituido por 380.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>%</b>
Enrique Salazar Pacheco	193.800	51.00%
Carlos Salazar Sánchez	26.600	7.00%

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Gloria Salazar Sánchez	26.600	7.00%
Aurora Salazar Sánchez	26.600	7.00%
Maria Eufalia Salazar S.	26.600	7.00%
Alicia Salazar Sánchez	26.600	7.00%
Gustavo Salazar Sánchez	26.600	7.00%
Karen Campo Salazar	6.650	1.75%
Alfredo Campo Salazar	6.650	1.75%
Juan Miguel Campo Salazar	6.650	1.75%
Gustavo Campo Salazar	6.650	1.75%
<b>TOTAL:</b>	<b>380.000</b>	<b>100%</b>

**11.- RESERVA LEGAL**

A diciembre 31 de 2013, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Reserva legal por los años anteriores	2.563.86
Reserva legal por el año 2008	2.093.44
Reserva legal por el año 2009	2.988.20
Reserva legal por el año 2010	5.466.04
Reserva legal por el año 2011	1.449.40
Reserva legal por el año 2012	6.078.83
<b>Saldo diciembre 31, 2013</b>	<b>20.639.77</b>

**12.- RESULTADOS ACUMULADOS.-**

A diciembre 31 de 2013, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidad por el año 2009	36.250.31
Utilidad por el año 2010	1.871.53
Utilidad por el año 2011	28.987.91
Utilidad por el año 2012	70.497.82
Resultado por aplicación de las NIIF'S	1.096.787.16
<b>Saldo diciembre 31, 2013</b>	<b>1.234.394.73</b>

**13.- VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2013, fueron como sigue:

Venta de combustible		5.836.759.25
Ventas de aceite y filtros		47.386.30
Ventas de aceite y filtros lubricadora	27.148.88	
(+) Ventas de aceite y filtros servimarcket	20.237.42	
Ventas del servimarcket		367.147.04
Ventas del servimarcket	387.384.46	
(-) Ventas de aceite y filtros lubricadora	-20.237.42	
Servicio de transporte		37.089.56
<b>Saldo diciembre 31, 2013</b>		<b>6.288.382.15</b>

**14.- INGRESOS NO OPERACIONALES**

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2013, fueron como sigue:

Intereses por inversiones	16.320.00
Intereses en libretas de ahorro y cuentas corrientes	54.26
Otros ingresos	240.83
<b>Saldo diciembre 31, 2013</b>	<b>16.615.09</b>

**15.- COSTO DE VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2013, fueron como sigue:

Costo de ventas del combustible	5.100.665.69
Costo de ventas del aceite y filtros	32.627.82
Costo de ventas del servimarket	295.007.81
<b>Saldo diciembre 31, 2013</b>	<b>5.428.301.32</b>

**16.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	292.055.72
Beneficios Sociales	94.873.25
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	58.830.62
Honorarios	14.299.82
Mantenimiento y Reparaciones	24.533.38
Combustibles y lubricantes	7.747.84
Promoción y publicidad	4.529.70
Suministros y Materiales	5.543.77
Provisión Jubilación Patronal	28.759.34
Provisión para Desahucio	5.985.39
Intereses y Comisiones	9.465.54
Seguros	17.587.72
Gastos de gestión	10.420.48
Impuestos y Contribuciones	22.405.65
Gastos de viaje	320.83
Gastos de Depreciación	44.164.93
Servicios públicos	19.818.46
Servicios contratados	50.992.00
Atención al personal	12.311.70
Otros Gastos	22.491.16
<b>TOTAL:</b>	<b>747.137.30</b>

De este total, \$ 15.956,21 han sido considerados como no deducibles, cuyo origen son por los siguientes conceptos:

Jubilación patronal de los empleados con menos de 10 años de servicio	8.917.72
Ajuste a la depreciación por el año 2012	3.653.96
Donaciones	2.132.24
Otros gastos	1.252.29

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>Saldo diciembre 31, 2013</b>	<b>15.956.21</b>
---------------------------------	------------------

**17.- IMPUESTO A LA RENTA.-**

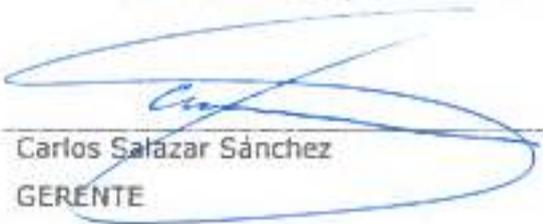
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2013, fue determinado como sigue:

<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>129.558.62</b>
(-) 15% Participación de Empleados	19.433.79
(=) Utilidad después de participación de empleados	110.124.83
(+) Gastos no deducibles	15.956.21
(-) Amortización pérdidas tributarias	0.00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	126.081.04
(-) <b>Impuesto a la renta</b>	<b>27.737.83</b>
<b>Anticipo Mínimo al Impuesto a la renta</b>	<b>28.484.91</b>

En nuestro caso, el anticipo mínimo al impuesto a la renta, por ser mayor al impuesto causado, se constituye en el impuesto a la renta por el ejercicio 2013.

**18.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-**

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, no hemos tenido acaecimientos sobre revisión tributaria realizada a la compañía por los años 2010 y 2011. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

  
Carlos Salazar Sánchez  
GERENTE

  
Ing. Hugo Vintimilla Cherres  
CONTADOR