

**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.

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

■ **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 legal, 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 venta 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 período y son necesarios para la generación de ingresos, independientemente de su cancelación.

■ **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 2015) 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 20% 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:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Maquinaria y Equipos	10%
Mobiliario y Equipos	10%

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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 2015, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	23.887.99
Bancos	83.446.19
Inversiones Temporales	537.819.94
<b>Total</b>	<b>645.154.12</b>

**3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	Nota 3.1	18.767.07
Tarjetas de Crédito por Cobrar	Nota 3.2	6.065.72
Préstamos y Anticipos a empleados		4.175.30
Intereses por Cobrar	Nota 3.3	22.147.09
Otras cuentas por cobrar	Nota 3.4	3.056.20
Provisión para cuenta incobrables corrientes	Nota 3.5	-1.543.11
<b>Total</b>		<b>52.168.27</b>

**3.1** Son por las facturas emitidas por las ventas a crédito y que están pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2015 y, cuyo vencimiento aún no se cumple.

**3.2** Los saldos de las tarjetas de crédito son como siguen:

Diners Club del Ecuador	1.870.03
Master Card del Ecuador	572.77
Visa Banco del Pichincha	2.417.56
American Express	335.25
Visa Banco del Austro	870.11
<b>Total</b>	<b>6.065.72</b>

**3.3** Los intereses por cobrar son valores devengados durante el año 2015, pero que su cobro se lo realizará en el año 2016 y están conformado por lo siguiente:

Diners Club del Ecuador	8.791.57
Austro Bank de Panamá	12.855.52
<b>Total</b>	<b>21.647.09</b>

**3.4** Las otras cuentas por cobrar son valores entregados al Servicio de Rentas Internas en concepto de garantías al juicio que se tramita por la multa impuesta por el año 2011, cuyo proceso está en la etapa de casación.

Al señor Vicente Palchisaca se le presto este dinero y hasta la presente fecha no ha venido a cancelar.

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Servicio de Rentas Internas		2.556.20
Vicente Palchisaca Palchisaca		500.00
<b>Total</b>		<b>3.056.20</b>

- 3.5** De acuerdo a la normativa vigente, se puede provisionar para este concepto el 1% de las facturas emitidas y no cobradas durante el año 2015. La provisión por este año fue de \$ 33.03.

**4.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del año 2015, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Combustible		32.528.71
Gasolina Extra	11.665.06	
Diesel	11.146.72	
Gasolina Súper	9.716.93	
Aceites y Lubricantes		5.724.32
Productos de Consumo Masivo		12.636.46
<b>Total</b>		<b>50.889.49</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 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

Seguros	Nota 5.1	47.31
Retenciones del I.V.A.	Nota 5.2	24.152.51
Retenciones en la fuente	Nota 5.3	13.019.25
Gastos pagados por anticipados		15.00
<b>Total</b>		<b>37.234.07</b>

- 5.1** Está compuesto por las pólizas de seguros emitidas por varias compañías de seguros y cubren accidentes y casos fortuitos de los activos fijos de la compañía, así como, el plan de manejo ambiental y fidelidad.
- 5.2** Al 31 de diciembre del año 2015, las retenciones del I.V.A. está conformado por las retenciones efectuadas por los proveedores de combustible (I.V.A. presuntivo), este saldo nos sirve para cubrir el I.V.A. cobrado en las ventas y en caso de no compensarse en el futuro, es susceptible de reclamo.
- 5.3** Las retenciones en la fuente, son retenciones que nos realizan los proveedores en las facturas de compra de combustible (3 por mil sobre el margen de comercialización) y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2015.

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

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

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

obligación.

Durante el año 2015 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-13	Adiciones Retiros	Saldo al 31-dic-14
Terrenos	1.256.519.05		1.256.519.05
Edificios	184.367.06		184.367.06
Vehículos –nota 6.1- Mobiliario y Equipo	17.574.39	-8.641.75	8.932.64
Equipos Electrónicos	37.088.00		37.088.00
Maquinaria y Equipo	66.692.85	157.50	66.850.35
	39.765.12	1.790.00	41.555.12
	1.602.006.47	-6.676.75	1.595.312.22
Depreciación Acumulada	160.008.35	10.265.61	170.273.96
<b>NETO:</b>	<b>1.521.834.80</b>	<b>3.588.86</b>	<b>1.425.038.26</b>

- 6.1** En el mes de junio del año 2015 se procedió a la venta del tanquero con el fin de disminuir los gastos y por las disposiciones legales que cada vez eran más engorrosas y de difícil cumplimiento.

Producto de esta venta se generó una utilidad por la suma de \$ 80.357.14.

**7.- PROVEEDORES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

Primax Comercial del Ecuador S.A.	Nota 7.1	69.969.21
Otros Proveedores	Nota 7.2	26.670.64
<b>Total</b>		<b>96.639.85</b>

- 7.1** El saldo de \$ 69.969.21 dólares que se le adeuda a la compañía Primax Comercial del Ecuador S. A. son por las facturas emitidas por las compras de combustibles, de los últimos días del mes de diciembre del 2015.

- 7.2** A los otros proveedores se les adeuda por los bienes y servicios utilizados en el giro normal del negocio y los más significativos son los siguientes:

Enrique Salazar Pacheco	6.118.40
Teresa Sánchez Valdivieso	1.524.00
Corporación Favorita C. A.	1.993.05
Corporación Edi-Abaco Cía. Ltda.	2.506.00
Hugo Vintimilla Cherres	1.138.50
The Tesalia Springs Compañy S. A.	1.787.01
Otros Proveedores	11.603.68
<b>TOTAL:</b>	<b>26.670.64</b>

**8.- OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2015 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	Nota 8.1	21.732.03
-----------------------	----------	-----------

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Obligaciones con Empleados	Nota 8.2	89.498.97
Obligaciones Patronales	Nota 8.3	7.582.78
<b>Total</b>		<b>37.234.07</b>

- 8.1** Las obligaciones fiscales son valores retenidos durante el mes de diciembre e Impuesto a la renta por el año 2015, y sus valores son los siguientes:

Retenciones en la fuente	1.395.85
Retenciones del I.V.A.	1.078.90
Impuesto a la renta empresa	19.257.28
<b>Total:</b>	<b>21.732.03</b>

- 8.2** Las obligaciones con empleados son por los sueldos del mes de diciembre del 2015, el 15% de participación de trabajadores por el año 2015, provisiones para beneficios sociales y liquidación de haberes pendiente de pago al señor Enrique Salazar Pacheco, y sus valores son los siguientes:

Sueldos por pagar	10.448.77
15% participación de trabajadores	14.417.67
Liquidaciones de haberes por pagar	26.061.40
Décimo Tercer Sueldo	1.637.14
Décimo Cuarto Sueldo	3.842.60
Vacaciones	33.091.39
<b>Total:</b>	<b>89.498.97</b>

- 8.3** Las obligaciones patronales está constituido por los aportes al I.E.S.S., fondos de reserva y planillas de préstamos por el mes de diciembre del 2015, y sus valores son los siguientes:

Aportes personales	1.914.90
Aporte patronal	2.259.27
Iece y Secap	202.78
Préstamos del I.E.S.S.	2.349.66
Fondos de reserva	856.17
<b>TOTAL:</b>	<b>7.582.78</b>

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

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	<b>Jubilación patronal</b>	<b>Bonificación Desahucio</b>
<b>Saldo enero 1, 2014</b>	<b>204.456.54</b>	<b>69.515.61</b>
Provisiones año 2015	41.248.17	12.206.74
Utilizado/Reversión	37.490.83	27.685.04
<b>Saldo diciembre 31, 2015</b>	<b>208.213.88</b>	<b>54.037.31</b>

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del año 2015, 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%
Gloria Salazar Sánchez	26.600	7.00%
Aurora Salazar Sánchez	26.600	7.00%
María Eulalia 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 2015, 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
Reserva legal por el año 2013	4.082.00
Reserva legal por el año 2014	273.70
<b>Saldo diciembre 31, 2015</b>	<b>24.995.47</b>

**12.- RESULTADOS ACUMULADOS.-**

A diciembre 31 de 2015, 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	25.901.37
Utilidad por el año 2013	26.055.73
Utilidad por el año 2014	5.200.35
Resultado por aplicación de las NIIF'S	1.096.787.16
<b>Saldo diciembre 31, 2015</b>	<b>1.192.066.46</b>

Acogiéndonos a la amnistía tributaria decretada por el gobierno durante el año 2015, nuestra compañía canceló un acta de fiscalización que estaba en impugnación por el valor de \$ 3.086.54

**13.- VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2015, fueron como sigue:

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Venta de combustible		4.139.409.47
Ventas de aceite y filtros		33.486.59
Ventas de aceite y filtros lubricadora	18.231.30	
(+) Ventas de aceite y filtros servimarcket	15.255.29	
Ventas del servimarcket		247.409.82
Ventas del servimarcket	262.665.11	
(-) Ventas de aceite y filtros lubricadora	15.255.29	
Servicio de transporte		14.659.20
Venta de activos fijos		80.357.14
<b>Saldo diciembre 31, 2015</b>		<b>4.515.322.22</b>

**14.- INGRESOS NO OPERACIONALES**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2015, fueron como sigue:

Intereses por inversiones		31.989.05
Intereses en libretas de ahorro y cuentas corrientes		94.06
Ingresos diferidos: valor devengado durante el año 2015 por renovación de contrato con Primax Comercial del Ecuador S.a.		14.942.53
Otros Ingresos:		46.508.59
Reversión de la jubilación patronal	37.490.83	
Reversión del desahucio	7.446.22	
Otros ajustes	1.571.54	
<b>Saldo diciembre 31, 2015</b>		<b>93.534.23</b>

**15.- COSTO DE VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2015, fueron como sigue:

Costo de ventas del combustible		3.612.893.08
Costo de ventas del aceite y filtros		25.729.45
Costo de ventas del servimarcket		192.927.09
Costo por servicio de transporte		20.436.54
<b>Saldo diciembre 31, 2015</b>		<b>3.851.986.16</b>

**16.- GASTOS GENERALES**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue, en este resumen se incluye los gastos por servicio de transporte:

Sueldos y Salarios		269.509.05
Beneficios Sociales		52.336.18
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva		55.028.71
Jubilación Patronal		41.248.17
Desahucio y despido		19.458.65
Depreciación		18.907.36
Mantenimiento y reparaciones		23.831.35
Seguros		10.895.73
Impuestos y contribuciones		23.422.03
Servicios públicos		25.926.78

**SERVISALAZAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Honorarios y servicios contratados	100.676.13
Intereses y comisiones	6.680.18
Otros Gastos	12.532.17
<b>Subtotal:</b>	<b>681.189.03</b>
Menos: costo por el servicio de transporte	20.436.54
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>660.752.49</b>

De este total, \$ 5.832,96 han sido considerados como no deducibles, por no cumplir con la norma tributaria.

**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 2015, fue determinado como sigue:

<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>96.117.80</b>
(-) 15% Participación de Empleados	14.417.67
(=) Utilidad después de participación de empleados	81.700.13
(+) Gastos no deducibles	5.832.96
(-) Amortización pérdidas tributarias	0.00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	87.533.09
(-) Impuesto a la renta	19.257.28
Anticipo Mínimo al Impuesto a la renta	12.415.31

El impuesto causado al ser mayor que el anticipo mínimo, nuestra compañía está cancelando los tributos en función de la utilidad obtenida.

**18.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-**

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, no hemos tenido noticias sobre la 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 Cherras  
 CONTADOR