

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

Durante el ejercicio 2016 no hemos realizado ninguna reforma a los estatutos sociales de la compañía.

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.-**

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 legal, judicial y extrajudicial de la empresa.

■ **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta y comercialización de hidrocarburos, venta de repuestos automotrices 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 2016) 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:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
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 2016, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	800.00
Bancos	80.215.68
Inversiones Temporales	545.775.47
Total	626.791.15

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	Nota 3.1	14.035.13
Tarjetas de Crédito por Cobrar	Nota 3.2	5.650.68
Préstamos y Anticipos a empleados		4.516.37
Intereses por Cobrar	Nota 3.3	31.095.14
Otras cuentas por cobrar	Nota 3.4	3.156.20
Provisión para cuenta incobrables corrientes	Nota 3.5	-1.397.27
Total		57.056.25

3.1 Son por las facturas emitidas por las ventas a crédito y que están pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2016 y, cuyo vencimiento aún no se cumple.

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

Diners Club del Ecuador	1.408.43
Master Card del Ecuador	723.00
Visa Banco del Pichincha	2.824.54
American Express	694.71
Total	5.650.68

3.3 Los intereses por cobrar son valores devengados durante el año 2016, pero que su cobro se lo realizará en el año 2017 y están conformado por lo siguiente:

Diners Club del Ecuador	12.456.74
Austro Bank de Panamá	18.638.40
Total	31.095.14

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 perdimos pero aún no tenemos sentencia.

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Servicio de Rentas Internas	2.556.20
Total	2.556.20

- 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 2016. La provisión por este año fue de \$ 0.00

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2016, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Combustible		27.982.50
Gasolina Extra	11.701.32	
Diesel	7.508.33	
Gasolina Súper	8.772.85	
Aceites y Lubricantes		5.907.21
Productos de Consumo Masivo		10.071.98
Total		43.961.69

- 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 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

Seguros	Nota 5.1	71.26
Retenciones del I.V.A.	Nota 5.2	45.087.10
Retenciones en la fuente	Nota 5.3	11.344.46
Gastos pagados por anticipados		70.50
Total		56.573.32

- 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 2016, las retenciones del I.V.A. está conformado por las retenciones efectuadas por los proveedores de combustible (IV.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 2016.

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 2016

obligación.

Durante el año 2016 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-15	Adiciones Retiros	Saldo al 31-dic-16
Terrenos	1.256.519.05	0.00	1.256.519.05
Edificios	184.367.06	0.00	184.367.06
Vehículos	8.932.64	0.00	8.932.64
Mobiliario y Equipo	37.088.00	163.68	37.251.68
Equipos Electrónicos	66.850.35	937.00	67.787.35
Maquinaria y Equipo	41.555.12	277.07	41.832.19
	1.595.312.22	1.377.75	1.596.689.97
Depreciación Acumulada	170.273.96	16.626.41	186.900.37
NETO:	1.425.038.26		1.409.789.60

7.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 está conformado por las siguientes cuentas:

Primax Comercial del Ecuador S.A.	Nota 7.1	67.350.42
Otros Proveedores	Nota 7.2	33.469.91
Total		100.820.33

7.1 El saldo de \$ 67.350.42 dólares que se le adeuda a la compañía Primax Comercial del Ecuador S. A. son por las facturas emitidas por las compras de combustibles y aceite de los últimos días del mes de diciembre del 2016.

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	6.156.80
Teresa Sánchez Valdivieso	3.577.00
Corporación Edi-Abaco Cía. Ltda.	2.506.00
Hugo Vintimilla Cherres	1.138.50
The Tesalia Springs Compañy S. A.	2.177.27
Municipalidad de Cuenca	1.639.57
Aig Metropolitana de Seguros	1.279.70
Cedel S.A.	1.984.00
Corporación La Favorita	1.038.02
Proveedora Ecuatoriana S.A.	1.687.53
Otros Proveedores	10.285.52
TOTAL:	33.469.91

8.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	Nota 8.1	15.157.05
Obligaciones con Empleados	Nota 8.2	34.891.29

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Obligaciones Patronales	Nota 8.3	7.656.57
Total		57.704.91

- 8.1** Las obligaciones fiscales son valores retenidos durante el mes de diciembre e Impuesto a la renta por el año 2016, y sus valores son los siguientes:

Retenciones en la fuente	1.148.96
Retenciones del I.V.A.	1.446.23
Impuesto a la renta empresa	12.561.86
Total:	15.157.05

- 8.2** Las obligaciones con empleados son por los sueldos del mes de diciembre del 2016, provisiones para beneficios sociales y sus valores son los siguientes:

Sueldos por pagar	11.185.21
Décimo Tercer Sueldo	1.679.76
Décimo Cuarto Sueldo	4.270.00
Vacaciones	17.756.32
Total:	34.891.29

- 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 2016, y sus valores son los siguientes:

Aportes personales	1.990.90
Aporte patronal	2.349.04
Iece y Secap	210.68
Préstamos del I.E.S.S.	2.244.62
Fondos de reserva	861.33
TOTAL:	7.656.57

9.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio
Saldo enero 1, 2015	208.213.88	54.037.31
Provisiones año 2016	26.982.93	6.993.27
Utilizado/Reversión	0.00	0.00
Saldo diciembre 31, 2016	235.196.81	61.030.58

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

10.- PRESTAMOS DE SOCIOS.-

Durante el año 2016, la falta de ingresos suficientes para cubrir los gastos del giro del negocio el socio mayoritario tuvo que prestar dinero a la compañía para afrontar la falta de liquidez, descompuesto de la siguiente manera:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nombre	COMPROBANTE	VALOR
Enrique Salazar Pacheco		
04-mayo-2016	RV1-2316	14.000.00
22-julio-2016	RVI-2395	10.000.00
04-agosto-2016	RV1-2498	10.000.00
29-agosto-2016	RV1-2433	12.892.74
17-octubre-2016	RV1-2482	20.833.74
TOTAL:		67.726.48

11.- INGRESOS ANTICIPADOS

Los ingresos anticipados pagados por Primax Comercial del Ecuador S.A. por concepto de abanderamiento y que quedan pendientes de amortización para los próximos años representa la suma de \$ 47.688.01

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2016, el capital social de la compañía está constituido por 380.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
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%
TOTAL:	380.000	100%

13.- RESERVA LEGAL

A diciembre 31 de 2016, 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
Reserva legal por el año 2015	3.122.15
Saldo diciembre 31, 2016	28.117.62

14.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

A diciembre 31 de 2016, 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	3.555.74
Utilidad por el año 2014	5.200.35
Utilidad por el año 2015	59.320.70
Resultado por aplicación de las NIIF'S	1.096.787.16
Saldo diciembre 31, 2016	1.228.887.16

Durante el año 2016, la compañía distribuyó a sus socios por concepto de dividendos la suma de \$ 22.500,00.

15.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2016, fueron como sigue:

Venta de combustible		4.223.653.95
Ventas de aceite, aditivos, filtros, aspirado y otros		19.470.12
Ventas de aceite y filtros lubricadora	4.450.91	
(+) Ventas de aceite y filtros servimarcket	15.019.21	
Ventas del servimarcket		208.952.43
Ventas del servimarcket	223.971.64	
(-) Ventas de aceite y filtros lubricadora	15.019.21	
Saldo diciembre 31, 2016		4.452.076.50

16.- INGRESOS NO OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2016, fueron como sigue:

Intereses por inversiones		37.646.84
Intereses en cuentas corrientes		51.23
Ingresos diferidos: valor devengado durante el año 2016 por renovación de contrato con Primax Comercial del Ecuador S.a.		15.369.46
Otros Ingresos:		31.784.63
Reversión provisión de vacaciones	30.632.57	
Otros ajustes	1.152.06	
Saldo diciembre 31, 2016		84.852.16

17.- COSTO DE VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2016, fueron como sigue:

Costo de ventas del combustible	3.688.861.16
Costo de ventas del aceite y filtros	12.224.43
Costo de ventas del servimarcket	162.378.40
Saldo diciembre 31, 2016	3.863.463.99

6

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

18.- GASTOS GENERALES

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	249.896.15
Beneficios Sociales	49.439.14
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	50.301.71
Jubilación Patronal	26.982.93
Desahucio y despido	6.993.27
Depreciación	16.626.41
Mantenimiento y reparaciones	41.333.33
Seguros	9.447.64
Impuestos y contribuciones	18.659.66
Servicios públicos	28.918.63
Honorarios y servicios contratados	146.153.26
Intereses y comisiones	7.090.47
Otros Gastos	26.482.38
TOTAL GASTOS GENERALES	678.324.98
Gasto Impuesto a la Renta por el ejercicio 2016	12.561.86
TOTAL GASTOS DEL PERIODO:	690.886.84

19.- IMPUESTO A LA RENTA.-

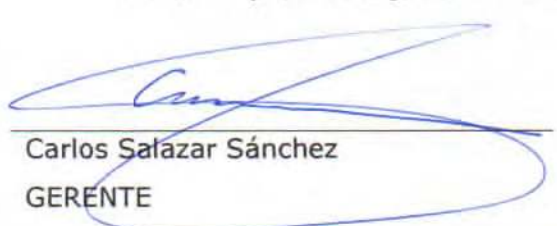
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2016, fue determinado como sigue:

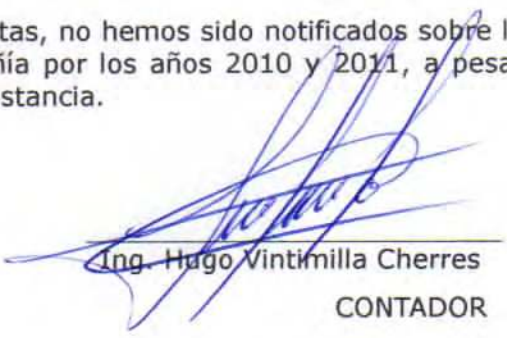
Resultado del Ejercicio	4.860.31
(-) 15% Participación de Empleados	0.00
(=) Utilidad después de participación de empleados	4.860.31
(+) Gastos no deducibles	14.506.88
(-) Amortización pérdidas tributarias	0.00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	19.367.19
(-) Impuesto a la renta	2.122.25
Anticipo Mínimo al Impuesto a la renta	12.561.86

El impuesto causado al ser menor que el anticipo mínimo, esté se convierte en el impuesto a la renta del ejercicio.

20.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, no hemos sido notificados sobre la revisión tributaria realizada a la compañía por los años 2010 y 2011, a pesar de haber perdido el juicio en su última instancia.


 Carlos Salazar Sánchez
 GERENTE


 Ing. Hugo Vintimilla Cherres
 CONTADOR