

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

1.- INFORMACION GENERAL

1.1 CONTITUCION Y REFORMAS

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 2017 no hemos realizado ninguna reforma a los estatutos sociales de la compañía.

1.1 ACTIVIDAD ENCONÓMICA

Su actividad económica principal es 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 que se relacione con su objeto social.

La compañía efectúa sus ventas únicamente en la ciudad de Cuenca.

1.2 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la gerencia y serán presentados y puestos en consideración de la Junta Universal de Socios que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta Universal de Socios de fecha

1.3 TRANSACCIONES IMPORTANTES

La gerencia no pronostica, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

negocio, salvo la puesta en operación del tranvía.
1.4 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.

2.- PRINCIPALES POLITAS CONTABLES

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Completas) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-dic-2009). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.2 MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. Dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 BASES DE CONSOLIDACION

La empresa no tiene otras empresas asociadas o sucursales con las que se deba o pueda realizar la consolidación.

2.4 BASE DE PREPARACIÓN

Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2017, por el sistema de causación, al costo histórico, -excepto terrenos- que son medidos a montos revaluados, en tanto, que los beneficios a empleados a largo plazo -jubilación patronal y desahucio- son valorizados en base a métodos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante y observando las normas y principio contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

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.

La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de Servisalazar Cía. Ltda., se establecen a continuación.

2.5 CLASIFICACION DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los estados financieros registran como efectivo y equivalentes de efectivo, el valor disponible en caja, bancos y las inversiones a 360 días de plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de doce meses o menos.

2.7 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados, por la venta de bienes realizadas en el curso normal de operaciones y por cheques protestados. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado -no generan intereses-.

2.8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo y no generan costo financiero, están representados por los intereses devengados por las inversiones que mantiene la compañía y que se efectivizan cuando se cumpla el vencimiento, así como también, por los anticipos entregados a los proveedores y empleados.

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no se cotizan en un mercado activo.

2.9 INVENTARIOS

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor, el costo es determinado mediante la técnica del costo promedio ponderado.

2.10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto diferido.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

La compañía, no reconoce en sus estados financieros activos ni pasivos por impuestos diferidos.

2.11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de las propiedades, maquinaria y equipo se miden inicialmente por su costo de adquisición.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles y las tasas usadas, en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>	<u>Años</u>
Maquinaria y Equipos	10%	10
Mobiliario y Equipos	10%	10
Vehículos	20%	5
Equipo de computación	33%	3
Edificios	5%	20

PASIVOS FINANCIEROS

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

2.12 CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Dentro de este valor se encuentran incluidas las facturas emitidas por partes relacionadas, se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, no devengan intereses y son pagaderas a corto plazo.

2.13 ANTICIPOS DE CLIENTES

Son obligaciones por recursos –dinero- recibidos anticipadamente por parte de los clientes para la compra de combustible.

El 15 de enero del año 2015, se emitió la factura 004-051-0036 por renovación de contrato con la comercializadora PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A. por ampliación del plazo hasta el 16 de enero del 2020.

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

2.14 CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS

Corresponden a obligaciones por préstamos -financiamientos- recibidos de sus relacionados que se registran a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan sustancialmente en el corto plazo.

2.15 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La base imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Se incluye también, las retenciones efectuadas a los proveedores por concepto de renta, impuesto al valor agregado I.V.A. e impuesto a la renta a los empleados.

Impuesto diferido.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La compañía no reconoce en sus estados financieros pasivos diferidos.

2.16 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisión para Beneficios sociales.- Son obligaciones de pago a favor de los empleados, como son el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

Provisión para jubilación patronal y Desahucio.- Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del período contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El derecho al desahucio según lo establece el Código del Trabajo, está condicionado a la permanencia del empleado por lo menos de un año de servicio.

El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el “método prospectivo” o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

2.17 RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

2.18 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Venta de bienes.- Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.19 COSTOS Y GASTOS.-

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.

2.20 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.-

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

2.21 IMPUESTO A LA RENTA.-

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2017 y 2016, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.- El valor presente de las provisiones para obligaciones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedad, planta y equipo.- La estimación de las vidas útiles y valor residual se efectúan de acuerdo a estimaciones de uso de los activos realizados por la administración.

3.3 Impuesto a la renta diferido.- Durante el período 2017, la Compañía realiza la evaluación de registro de impuestos diferidos y concluye no que existen impuestos diferidos que deba

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

contabilizarlos.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	Notas	2017	2016
CAJA CHICA	4.1	800.00	800.00
BANCOS	4.2	99,117.39	80,215.68
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4.3	525,577.74	545,775.47
TOTAL		625,495.13	626,791.15
4.1 CAJA CHICA			
CAJA CHICA OFICINA		500.00	500.00
CAJA CHICA BOBEDA		300.00	300.00
		800.00	800.00
4.2 BANCOS			
CUENTAS CORRIENTES			
BANCO DEL PACIFICO		7,131.58	5,307.01
BANCO DEL PICHINCHA		10,014.41	21,416.37
BANCO DE LA PRODUCCION		4,311.97	2,978.22
BANCO DE GUAYAQUIL		4,766.50	3,908.37
BANCO BOLIVARIANO		71,853.13	39,954.40
BANCO DEL AUSTRO		996.92	5,151.31
		99,074.51	78,715.68
LIBRETAS DE AHORRO			
BANCO DEL PICHINCHA -MI VECINO-		42.88	1,500.00
TOTAL		99,117.39	80,215.68
4.3 INVERSIONES TEMPORALES			
DINERS CLUB DEL ECUADOR		148,205.05	192,371.32
COOPERA CIA. LTDA.		10.00	10.00
AUSTROBANK		377,362.69	353,394.15
TOTAL		525,577.74	545,775.47

Incluye el efectivo disponible, las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares americanos, se encuentran depositadas en bancos locales, y son de libre disponibilidad.

Las inversiones están en dólares americanos, están depositados en bancos locales -Diners Club del Ecuador S.A.- y en bancos del exterior -Austrobank de Panamá-, estas inversiones se vencen en diferentes fechas durante el año 2018.

Los intereses son pagados, al vencimiento de cada una de las inversiones

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar comerciales está compuesto por:

	Notas	2017	2016
CLIENTES	5.1	14,627.05	14,035.13
CHEQUES PROTESTADOS	5.2	450.00	0.00
TARJETAS DE CREDITO	5.3	5,054.77	5,650.68
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	5.4	0.00	-1,397.27
		20,131.82	18,288.54

5.1	CLIENTES		
	SERVICIO AUTOMOTRIZ SALAZAR	825.17	62.41
	TEVSUR S.A.	1,609.36	1,081.50
	CUENCA TENIS Y GOLF CLUB	218.27	473.30
	LANCOMTRI S.A.	4,040.20	4,766.98
	COMTRANUTOME S.A.	7,824.05	6,975.89
	MARTIN URGILES	0.00	675.05
	CLIENTES VARIOS	110.00	0.00
	TOTALES:	14,627.05	14,035.13

Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos y no devengan intereses. La compañía avalúa los límites de crédito de sus nuevos clientes. Las ventas se realizan en su mayoría al contado y el crédito que concede la compañía es de 15 días.

5.3	TARJETAS DE CREDITO		
	DINERS CLUB	731.34	1,408.43
	MASTERCARD DEL ECUADOR	484.44	723.00
	VISA BANCO DEL PICHINCHA	2,831.54	2,824.54
	AMERICAN EXPRESS	544.26	694.71
	VISA BANCO BOLIVARIANO	20.00	0.00
	VISA BANCO DEL AUSTRO	443.19	0.00
	TOTALES:	5,054.77	5,650.68

Las vouchers por cobrar son de vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos y no devengan intereses. Sus pagos son acreditados a las cuentas corrientes de la compañía en un plazo máximo de 5 días.

5.4 La compañía durante el año 2017, elimino la provisión para cuentas incobrables porque la administración considera que no existe riesgo crediticio. Esta eliminación fue registrada en otros ingresos, del estado de resultados.

CLIENTES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS	2017	2016
RELACIONADOS	825.17	62.41
NO RELACIONADOS	13,801.88	13,972.72
TOTALES:	14,627.05	14,035.13

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las otras cuentas por cobrar está compuesto por:

	Notas	2017	2016
ANTICIPOS A PROVEEDORES		660.00	3,156.20
CUENTAS POR COBRAR	6.1	16,984.71	31,095.14
ANTICIPOS A EMPLEADOS	6.2	1,227.48	4,516.37
TOTALES:		18,872.19	38,767.71

6.1	CUENTAS POR COBRAR		
	DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	2,550.33	12,456.74
	BANCO DEL AUSTRO	14,434.38	18,638.40
	TOTALES:	16,984.71	31,095.14

Están representados por los intereses devengados por las inversiones que mantiene la compañía y que se efectivizan cuando se cumpla el vencimiento de cada una de ellas.

- 6.2 Son préstamos y anticipos entregados a los empleados que serán descontados de sus haberes durante el año 2018.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y NO RELACIONADAS		2017	2016
RELACIONADOS		0.00	137.60
NO RELACIONADOS		18,872.19	38,630.11
		18,872.19	38,767.71

7.- INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventario promedio ponderado, y como sistema de inventario, el sistema de inventario permanente.

Se verifica las existencias del combustible a través de inventarios físicos todos los meses, identificando diferencias y deterioros para poderlas ajustar luego del respectivo conocimiento y aprobación de la Gerencia.

El inventario de los artículos de primera necesidad así como los aceites, filtros, lubricantes y otros son verificados dos veces al año a través de un inventario físico integral, identificando diferencias y deterioros para proceder a sus ajustes.

Los faltantes en los inventarios son facturados a los empleados a precio de venta normal, en tanto, que los sobrantes son adquiridos al costo de la última compra registrada y la diferencia en caso de existir se les descuenta de sus haberes.

Los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no están garantizando ninguna obligación por pagar.

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, está constituido por lo siguiente:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

		2017	2016
INVENTARIO DE COMBUSTIBLE		29,199.70	27,982.50
INVENTARIO DE LUBRICANTES		3,168.34	5,907.21
INVENTARIO DEL MARKET		9,772.54	10,071.98
		42,140.58	43,961.69

8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, está compuesto por lo siguiente:

		2017	2016
SEGUROS ANTICIPADOS	8.1	80.13	71.26
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.2	536.49	70.50
		616.62	141.76

8.1 Póliza de Seguro contratada para garantizar el plan de manejo ambiental ante del GAD Municipal de Cantón Cuenca, póliza que cubre el período junio del 2017 a junio del 2018.

8.2 Son intereses reconocidos a Diners Club del Ecuador S.A. por el diferimiento del pago realizado al Servicio de Rentas Internas de la multa por el año 2011, cuyo juicio se perdió. Valor a ser reconocido como gastos del período, en cada una de las cuotas cuando se cumpla el vencimiento.

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, está conformado por lo siguiente:

		2017	2016
RETENCIONES EN LA FUENTE	9.1	11,765.57	11,344.46
RETENCIONES DEL I.V.A.	9.2	61,282.44	45,087.10
		73,048.01	56,431.56

9.1 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 2017.

9.2 Al 31 de diciembre del año 2017, 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.

10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS	SALDO FINAL	% DE DEPRECIACION
	AL 31-DIC.2016			AL 31-DIC.2017	

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

TERRENOS	1,256,519.05	0.00	0.00	1,256,519.05	
EDIFICIOS	184,367.06	0.00	0.00	184,367.06	5%
VEHICULOS	8,932.64	0.00	0.00	8,932.64	20%
MOBILIARIO Y EQUIPO	37,251.68	303.03	0.00	37,554.71	10%
EQUIPOS ELECTRONICOS	67,787.35	1,505.47	0.00	69,292.82	33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	41,832.19	0.00	0.00	41,832.19	10%
SUB-TOTAL	1,596,689.97	1,808.50	0.00	1,598,498.47	
DEPRECIACIONES	-186,900.37	-14,118.51		-201,018.88	
TOTAL:	1,409,789.60	-12,310.01	0.00	1,397,479.59	

Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016

	SALDO INICIAL AL 31-DIC.2015	ADICIONES	VENTAS	SALDO FINAL AL 31-DIC.2016	% DE DEPRECIACION
TERRENOS	1,256,519.05	0.00	0.00	1,256,519.05	
EDIFICIOS	184,367.06	0.00	0.00	184,367.06	5%
VEHICULOS	8,932.64	0.00	0.00	8,932.64	20%
MOBILIARIO Y EQUIPO	37,088.00	163.68	0.00	37,251.68	10%
EQUIPOS ELECTRONICOS	66,850.35	937.00	0.00	67,787.35	33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	41,555.12	277.07	0.00	41,832.19	10%
SUB-TOTAL	1,595,312.22	1,377.75	0.00	1,596,689.97	
DEPRECIACIONES	-170,273.96	-16,626.41	0.00	-186,900.37	
TOTAL:	1,425,038.26	-15,248.66	0.00	1,409,789.60	

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedad, planta y equipo –excepto terrenos-. Actualmente, no existen partidas de planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación. La administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de los resultados en los años remanentes de vida útil de las propiedades, planta y equipo, y en su opinión al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipo.

La administración tiene formalizadas pólizas de seguros, de conformidad con las políticas establecidas por la gerencia para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de sus propiedades, plantas y equipos, entendiéndose que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

El gasto de depreciación de los años terminados el 31 de diciembre se distribuye en el estado de resultados integral como sigue:

	NOTAS	2017	2016
GASTOS DE ADMINISTRACION		6,290.86	7,843.68
GASTOS DE VENTAS		7,827.65	8,782.73
TOTAL:		14,118.51	16,626.41

11.-INVERSIONES A LARGO PLAZO

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos de inversiones a largo plazo son los siguientes:

	2017	2016
	1,400.00	1,400.00
TOTAL:	1,400.00	1,400.00

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

Servisalazar Cia. Ltda. cuando tenía como actividad adicional el servicio de transporte, se vio obligada a pertenecer a una compañía de transporte, con el fin de reducir el costo de la matrícula y de dar cumplimiento a los órganos de control, entonces adquirió una acción a la compañía xxxxxxxx.

12.- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

		2017	2016
FACTURAS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS		9,074.75	10,082.34
FACTURAS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS		108.072.92	93,405.40
TOTAL:		117.147.67	103,487.74

Las cuentas por pagar comerciales se originan, principalmente por la adquisición a terceros no relacionados de mercaderías, servicios, suministros y repuestos, están en dólares americanos, tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

Los proveedores locales relacionados y no relacionados se presentan así:

	NOTAS	2017	2016
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.		87,390.06	67,350.42
ENRIQUE SALAZAR PACHECO		5,162.40	6,156.80
TERESA SANCHEZ VALDIVIESO		3,556.00	3,577.00
CORPORACION EDI-ABACO CIA. LTDA.		2,506.00	2,506.00
AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS		1,616.54	1,279.70
DAVID GONZALEZ ULLOA		1,296.00	0.00
HUGO VINTIMILLA CHERRES		1,138.50	1,138.50
CORPORACION FAVORITA C.A.		839.10	1,038.02
THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.		545.07	2,177.27
PROVEEDORA ECUATORIANA S.A.		402.75	1,687.53
CEDEL S.A.		0.00	1,984.00
MUNICIPALIDAD DE CUENCA		0.00	1,639.57
MARCELO ESPEJO JARAMILLO		0.00	1,057.50
OTROS PROVEEDORES		12,695.25	11,895.43
TOTAL:		117,147.67	103,487.74

13.- ANTICIPO DE CLIENTES

Los anticipos de clientes, al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, están conformados por lo siguiente:

	NOTAS	2017	2016
FLAVIO VICENTE MALLA	13.1	1,236.22	895.90
TRANSPORTES ALLIANCE	13.1	61.76	0.00

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

COMERCIALIZADORA COILE S.A.	13.1	0.59	0.00
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.	13.2	32,318.55	47,688.01
		33,617.12	48,583.91

- 13.1 Dinero recibido anticipadamente por parte de los clientes para la compra de combustible. Mercadería no despachada hasta el 31 de diciembre del 2017 y 2016.
- 13.2 Recursos recibidos de PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A. por renovación de contrato por ampliación del plazo hasta el 16 de enero del 2020. Valor registrado en el pasivo como ingresos anticipados, su valor devengado se registra en el estado de resultados del período, se amortiza de acuerdo al tiempo acordado en el contrato.

14.- CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar a relacionados son los siguientes:

	NOTAS	2017	2016
ENRIQUE SALAZAR PACHECO		34,000.00	67,726.48
		34,000.00	67,726.48

Son préstamos concedidos por el socio mayoritario a la compañía por falta de liquidez, son corrientes, están en dólares americanos, no generan intereses y no tienen ningún documento de respaldo -pagare o letra de cambio-.

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de otras cuentas por pagar no relacionados son los siguientes:

	NOTAS	2017	2016
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	15.1	12,627.14	0.00
OBLIGACIONES PATRONALES	15.2	8,351.00	7,656.57
CORPORACION LA FAVORITA S.A.		500.00	0.00
TARJETAS DE CREDITO		0.00	2,258.97
		21,478.14	9,915.54

- 15.1 Valor diferido con la tarjeta de crédito corporativa Diners Club del Ecuador S. A. para cancelar la multa impuesta por el Servicio de Rentas Internas, por no haber retenido el impuesto a la renta por los préstamos concedidos al socio mayoritario en el año 2011.
- 15.2 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 2017 y 2016, y sus valores son los siguientes:

	NOTAS	2017	2016
APORTES PERSONALES		2,175.48	1,990.90
APORTE PATRONAL AL IESE		2,566.84	2,349.04
IECE Y SECAP		230.19	210.68
PRESTAMOS DEL IESE		2,572.49	2,244.62
FONDOS DE RESERVA		806.00	861.33

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

		8,351.00	7,656.57
--	--	-----------------	-----------------

16.-PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos por impuestos corrientes son los siguientes:

	NOTAS	2017	2016
RETENCIONES EN LA FUENTE	16.1	1,064.64	1,079.13
RETENCIONES DEL IVA	16.1	1,263.20	1,446.23
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	16.1	13.01	69.83
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	16.2	5,989.61	12,561.86
		8,330.46	15,157.05

- 16.1 Son valores retenidos durante el mes de diciembre del 2017 y 2016 a los proveedores de bienes y servicios por concepto de impuesto a la renta e I.V.A. Así como también, valor retenido a los empleados que causan impuesto a la renta en el mes de diciembre de 2017 y 2016.
- 16.2 La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2017 y 2016, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

En los estados financieros por los años 2017 y 2016 está registrado como impuesto a las ganancias el anticipo determinado.

17.-BENEFICIOS A EMPLEADOS

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos para beneficios a empleados son los siguientes:

	NOTAS	2017	2016
SUELDOS POR PAGAR	17.1	11,051.24	11,185.21
DECIMO TERCER SUELDO	17.1	1,882.16	1,679.76
DECIMO CUARTO SUELDO	17.1	4,742.71	4,270.00
VACACIONES	17.1	18,554.14	17,756.32
SUB-TOTAL		36,230.25	34,891.29
JUBILACION PATRONAL	17.2	254,466.41	235,196.81
RESERVA DESAHUCIO	17.2	70,867.95	61,030.58
SUB-TOTAL		325,334.36	296,227.39
		361,564.61	331,118.68

- 17.1 Las obligaciones con empleados son los sueldos por pagar del mes de diciembre del 2017 y 2016, así como las provisiones para cubrir los beneficios sociales establecidos en el Código de Trabajo.
- 17.2 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía tiene registrada una provisión para dichos conceptos sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

	SALDO INICIAL	ACUMULACION ADICIONAL	REVERSIONES Y APLICACIONES	SALDO FINAL
	AL 31-DIC.2016			AL 31-DIC.2017
JUBILACION PATRONAL	235,196.81	23,303.93	4,297.38	254,203.36
DESAHUCIO	61,030.58	10,100.42	263.05	70,867.95
TOTAL:	296,227.39	33,404.35	4,560.43	325,071.31

	SALDO INICIAL	ACUMULACION ADICIONAL	REVERSIONES Y APLICACIONES	SALDO FINAL
	AL 31-DIC.2015			AL 31-DIC.2016
JUBILACION PATRONAL	208,213.88	26,982.93	0.00	235,196.81
DESAHUCIO	54,037.31	6,993.27	0.00	61,030.58
TOTAL:	262,251.19	33,976.20	0.00	296,227.39

18.-CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital autorizado, suscrito y pagado está representado por 380.000 participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Enrique Salazar Pacheco	193,800.00	51.00%
Carlos Salazar Sánchez	26,600.00	7.00%
Gloria Salazar Sánchez	26,600.00	7.00%
Aurora Salazar Sánchez	26,600.00	7.00%
María Eulalia Salazar S.	26,600.00	7.00%
Alicia Salazar Sánchez	26,600.00	7.00%
Gustavo Salazar Sánchez	26,600.00	7.00%
Karen Campo Salazar	6,650.00	1.75%
Alfredo Campo Salazar	6,650.00	1.75%
Juan Miguel Campo Salazar	6,650.00	1.75%
Gustavo Campo Salazar	6,650.00	1.75%
TOTAL:	380,000.00	100%

19.-RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero el saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas con la autorización de los socios.

En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

La descomposición del saldo de la reserva legal, es la siguiente:

Reserva legal por los años anteriores	2,563.86
Reserva legal por el año 2008	2,093.44

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

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
TOTAL:	28.117.62

20.-RESULTADOS ACUMULADOS

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el registro oficial Nro. 566 del 28 de octubre de 2011 determino que los saldos acreedores de las cuentas Reservas de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera a las NIIF, reserva por donaciones y Reservas por Valuación o Superávit por Revaluación de inversiones, generados hasta el año anterior de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidas a la cuenta patrimonial "Resultados Acumulados" como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los socios.

El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2017, 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	
Sub-Total		132,100.00
Pérdida por el año 2016	-17,422.17	
Sub-Total		-17,422.17
Resultado por aplicación de las NIIF'S	1,096,787.16	
Sub-Total		1,096,787.16
Resultado del Ejercicio	-16,536.67	
Sub-Total		-16,536.67
TOTAL:	1,194,928.32	1,194,928.32

21.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son registrados en base al método del devengado. Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	2017	2016
VENTAS DE COMBUSTIBLE	4,334,601.10	4,223,653.95
VENTAS DE LUBRICANTES Y OTROS	3,177.45	19,470.12
VENTAS DE ARTICULOS DE PRIMERA NECESIDAD	195,413.28	208,952.43

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

TOTAL:	4,533,191.83	4,452,076.50
---------------	---------------------	---------------------

22.-OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 incluyen las siguientes partidas:

	2017	2016
INTERESES POR INVERSIONES -VER NOTA 2.8-	28,079.11	37,646.84
INTERESES EN CUENTAS CORRIENTES	0.00	51.23
INGRESOS DIFERIDOS -VER NOTA 2.13 Y 13.2-	15,369.46	15,369.46
REVERSION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
VACACIONES	15,368.07	30,632.57
JUBILACION PATRONAL	4,034.33	0.00
OTROS AJUSTES	3,430.20	1,152.06
TOTAL:	66,281.17	84,852.16

23.-COSTO DE VENTAS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el costo de ventas comprende:

	2017	2016
INVENTARIO INICIAL -VER NOTA 7-	43,961.69	50,889.49
COMPRAS NETAS	3,940,888.69	3,856,536.19
SALDO FINAL DE INVENTARIOS	-42,146.77	-43,961.69
TOTAL:	3,942,703.61	3,863,463.99

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

24.-GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de la fecha de cancelación y que son necesarios para la generación de ingresos.

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	GASTOS DE ADMINISTRACION				GASTOS DE VENTAS			
	AL 31- DIC.2017	AL 31- DIC.2016	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %	AL 31- DIC.2017	AL 31- DIC.2016	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %
SUELDOS	127,386.99	125,395.10	1,991.89	1.59%	133,944.90	124,501.05	9,443.85	7.59%
BENEFICIOS SOCIALES	52,152.72	49,054.27	3,098.45	6.32%	86,087.62	84,662.78	1,424.84	1.68%
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	3,188.87	6,950.94	-3,762.07	-54.12%	11,635.55	34,382.39	-22,746.84	-66.16%
SERVICIOS PUBLICOS	6,621.94	8,076.98	-1,455.04	-18.01%	19,608.65	20,841.65	-1,233.00	-5.92%
SEGUROS	3,195.05	3,536.79	-341.74	-9.66%	6,134.85	5,910.85	224.00	3.79%
HONORARIOS Y SERVICIOS CONTRATADOS	130,466.53	138,029.92	-7,563.39	-5.48%	13,104.40	8,123.34	4,981.06	61.32%
DEPRECIACIONES	6,290.86	7,843.68	-1,552.82	-19.80%	7,827.65	8,782.73	-955.08	-10.87%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15,046.32	18,659.66	-3,613.34	-19.36%	20.00	0.00	20.00	0.00%
SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00%	1,920.68	3,977.66	-2,056.98	-51.71%
GASTOS VARIOS	5,035.73	4,819.47	216.26	4.49%	6,115.99	10,017.23	-3,901.24	-38.95%
SUB-TOTAL	349,385.01	362,366.81	-12,981.80		286,400.29	301,199.68	-14,799.39	
GASTOS 15% PARA TRABAJADORES	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	
GASTOS IMPUESTO A LA RENTA	5,989.61	12,561.86	-6,572.25	-52.32%	0.00	-0.52	0.52	
TOTAL:	355,374.62	374,928.67	-19,554.05	-5.22%	286,400.29	301,199.16	-14,798.87	-4.91%

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

25.-OTROS EGRRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, está conformado por las siguientes partidas:

	AL 31- DIC.2017	AL 31- DIC.2016	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %
COMISIONES A BANCOS	7,139.41	7,090.47	48.94	0.69%
GASTOS NO DEDUCIBLES	24,342.86	7,450.84	16,892.02	226.71%
OTROS EGRESOS	48.88	217.18	-168.30	-77.49%
TOTAL:	31,531.15	14,758.49	16,772.66	113.65%

En el año 2017 dentro de los gastos no deducibles, está registrada la multa por del valor de \$ 20.661,89 que nos impuso el Servicio de Rentas Internas por no haber retenido el impuesto a la renta por los anticipos entregados al presidente de la compañía durante el año 2011.

26.-IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno –ART. 37-, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 y 2016 para sociedades.

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

	AL 31- DIC.2017	AL 31- DIC.2016	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %
RESULTADO DEL EJERCICIO	-10,547.06	-4,860.31	-5,686.75	117.00%
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0.00	0.00	0.00	0.00%
RESULTADO DESPUES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-10,547.06	-4,860.31	-5,686.75	117.00%
GASTOS NO DEDUCIBLES	30,663.03	14,506.88	16,156.15	111.37%
AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	20,115.97	9,646.57	10,469.40	108.53%
A) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,425.51	2,122.25	2,303.27	108.53%
B) ANTICIPO AL IMPUESTO A LA RENTA	5,989.61	12,561.86	-6,572.25	-52.32%
SE ESCOGE EL MAYOR ENTRE A Y B	5,989.61	12,561.86	-11,373.50	-90.54%

REBAJA DEL ANTICIPO 3,993.07

27.-DETERMINACION TRIBUTARIA

Durante los últimos años, y hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria de la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencias fiscales que requieran ser provisionadas.

CARLOS ALBERTO SALAZAR SANCHEZ
 C.C: 0101530194
 Representante Legal Compañía Servisalazar Cia. Ltda.

HUGO RENE VINTIMILLA CHERRES
 RUC No. 0101240414001
 Contador de la Compañía Servisalazar Cia. Ltda.