

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	4	734,398.10	692,854.42
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	12,407.51	14,287.02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	35,983.39	29,708.68
INVENTARIOS	7	42,276.86	49,266.41
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	640.03	80.65
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	107,274.33	91,109.30
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		932,980.22	877,306.48
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	1,375,470.87	1,384,473.08
INVERSIONES A LARGO PLAZO	11	1,400.00	1,400.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	28	19,839.24	10,209.06
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,396,710.11	1,396,082.14
TOTAL DEL ACTIVO		2,329,690.33	2,273,388.62
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	12	124,625.93	147,817.59
ANTICIPOS DE CLIENTES	13	1,870.85	17,858.49
CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS	14	0.00	24,000.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	15	10,299.41	9,614.33
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	43,720.63	30,324.95
BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	66,923.45	59,304.26
TOTAL PASIVO CORRIENTE		247,440.27	288,919.62
PASIVOS NO CORRIENTE			
BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	364,023.28	333,152.74
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		364,023.28	333,152.74
TOTAL DEL PASIVO		611,463.55	622,072.36
PATRIMONIO			
CAPITAL	18	380,000.00	380,000.00
RESERVAS	19	30,020.68	28,117.62
RESULTADOS ACUMULADOS	20		
UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		150,467.26	132,100.00
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-33,958.84	-33,958.84
RESULTADO POR ADOPCION DE NIFS		1,096,787.16	1,096,787.16
RESULTADO DEL EJERCICIO		94,910.52	48,270.32
TOTAL DEL PATRIMONIO		1,718,226.78	1,651,316.26
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2,329,690.33	2,273,388.62

CARLOS SALAZAR SANCHEZ
GERENTE

ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES
CONTADOR

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	NOTAS	2019	2018
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS POR VENTAS	21	6,146,040.01	4,913,630.97
COSTO DE VENTAS	22	5,469,393.00	4,269,824.90
UTILIDAD BRUTA		676,647.01	643,806.07
GASTOS DE ADMINISTRACION	23	307,934.57	333,064.16
GASTOS DE VENTAS	23	272,505.79	280,272.54
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		96,206.65	30,469.37
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	24	61,575.85	57,269.59
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	25	8,868.89	10,606.95
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES		148,913.61	77,132.01
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	26	22,337.04	11,569.80
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27	41,296.23	27,500.95
RESULTADOS DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		85,280.34	38,061.26
MAS VARIACION POR INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	28	9,630.18	10,209.06
UTILIDAD (PERDIDA) INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		94,910.52	48,270.32


CARLOS SALAZAR SANCHEZ
 GERENTE GENERAL


ING. HILGO YANTIMILLA CHERRES
 CONTADOR

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	94,910.52	48,270.32
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIRIERON DE EFECTIVO		
DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12,616.21	13,304.51
BENEFICIOS A EMPLEADOS: JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO	41,384.22	40,836.23
GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA	41,296.23	27,500.95
GASTO 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	22,337.04	11,569.80
INTERESES GANADOS	-23,999.06	-18,562.29
INGRESOS DIFERIDOS	-15,369.46	-15,369.46
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	-6,250.00	-3,839.28
REVERSION JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO	-7,096.80	-5,192.23
REVERSION PROVISION PARA VACACIONES Y OTROS BENEFICIOS	-383.40	-4,060.90
LIQUIDACIÓN DE PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	-2,436.07	-541.14
LIQUIDACIÓN DE CLIENTES O OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-13.97	0.00
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-9,630.18	-10,209.06
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	1,885.80	790.03
(AUMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17,732.03	13,017.26
(AUMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPO A PROVEEDORES	-559.38	299.28
(AUMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	6,989.55	-7,125.83
(AUMENTO) DISMINUCION EN IMPUESTOS ANTICIPADOS	-34,786.90	-24,050.90
(AUMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	-22,273.08	31,211.06
(AUMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-22,044.23	-5,815.55
(AUMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPO DE CLIENTES	-618.18	-389.17
PAGO DE JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO	-3,416.88	-27,825.62
(AUMENTO) DISMINUCION EN OTROS PASIVOS	-23,366.33	0.00
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	66,907.68	63,818.01
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBROS A CLIENTES	6,141,057.63	4,910,192.55
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTROS DE BIENES Y SERVICIOS	-5,619,860.36	-4,442,093.07
PAGO A EMPLEADOS	-417,104.06	-384,627.41
INTERESES RECIBIDOS	12,277.09	13,309.48
PAGO DE IMPUESTOS	-8,879.08	0.00
OTRAS SALIDAS DE EFECTIVO	-40,583.54	-32,963.54
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	66,907.68	63,818.01
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	6,250.00	3,839.28
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-3,614.00	-298.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	2,636.00	3,541.28
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FINANCIACION POR PRESTAMOS	0.00	0.00
PAGO A SOCIOS / ACCIONISTAS	-28,000.00	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-28,000.00	0.00
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	41,543.68	67,359.29
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	692,854.42	625,495.13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	734,398.10	692,854.42

CARLOS SALAZAR SANCHEZ
 GERENTE

ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES
 CONTADOR

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERÍODO: 31-DIC-2017	380,000.00	28,117.62	1,096,787.16	114,677.83	-16,536.67	\$ 1,603,045.94
Dividendos						\$ 0.00
Transferencia a Reserva Legal					16,536.67	\$ 0.00
Transferencia de Resultados					48,270.32	\$ 48,270.32
Resultado Integral total del Ejercicio					48,270.32	\$ 48,270.32
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO: 31-DIC-2018	380,000.00	28,117.62	1,096,787.16	98,141.16	48,270.32	\$ 1,651,316.26
SALDO AL INICIO DEL PERÍODO: 31-DIC-2018	380,000.00	28,117.62	1,096,787.16	98,141.16	48,270.32	\$ 1,651,316.26
Dividendos						-\$ 28,000.00
Transferencia a Reserva Legal					-1,903.06	\$ 0.00
Transferencia de Resultados		1,903.06			48,270.32	\$ 0.00
Resultado Integral total del Ejercicio					94,910.52	\$ 94,910.52
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO: 31-DIC-2019	380,000.00	30,020.68	1,096,787.16	116,508.42	94,910.52	\$ 1,718,226.78

CARLOS SALAZAR SANCHEZ
 GERENTE

ING. HIRSO VINTIMILLA CHERRES
 CONTADOR

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

1.1.- CONSTITUCION 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 2019 no hemos realizado ninguna reforma a los estatutos sociales de la compañía.

1.2.- 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.

1.3.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 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 2018 fueron aprobados por la Junta Universal de Socios de fecha dos de mayo del 2019.

1.4.- TRANSACCIONES IMPORTANTES

La gerencia no pronostica, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio, salvo la puesta en operación al público del tranvía y el inicio de la pandemia mundial por el corona virus, cuyo resultados se verán al finalizar el año 2020.

1.5.- 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 han sido elaborados 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 2019, 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.

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

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.

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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los estados financieros registran como efectivo y equivalentes de efectivo, el valor disponible en caja, bancos y las inversiones a 365 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.

La compañía, reconoce en sus estados financieros activos por impuestos diferidos sobre la provisión para jubilación patronal y desahucio.

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

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.

2.14.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2.14.1.- 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.

2.14.2.- 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.

2.15.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.15.1.- Provisión para Beneficios sociales.-

Son obligaciones de pago a favor de los empleados, como son el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, 15% participación de trabajadores y vacaciones.

2.15.2.- 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.

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

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.

2.16.- RESERVA LEGAL.-

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

2.17.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-

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.

2.18.- 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.

2.19.- 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.

2.20.- IMPUESTO A LA RENTA.-

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para el año 2019 y 2018 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

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

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 2019, la Compañía realiza la evaluación de registro de impuestos diferidos y concluye que únicamente existen impuestos diferidos sobre la jubilación patronal y desahucio.

4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	Notas	2019	2018
CAJA PRINCIPAL		13,396.12	0.00
CAJA CHICA OFICINA	4.1	1,100.00	1,100.00
BANCOS	4.2	133,503.74	136,063.09
INVERSIONES TEMPORALES	4.3	586,398.24	555,691.33
TOTAL		734,398.10	692,854.42

4.1 CAJA CHICA

	2019	2018
CAJA CHICA OFICINA	800.00	800.00
CAJA CHICA BOBEDA	300.00	300.00
	1,100.00	1,100.00

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

4.2	BANCOS	2019	2018
	CUENTAS CORRIENTES		
	BANCO DEL PACIFICO	4,891.95	10,887.53
	BANCO DEL PICHINCHA	7,270.96	20,573.28
	BANCO DE LA PRODUCCION	5,031.26	3,534.28
	BANCO DE GUAYAQUIL	1,209.56	5,534.40
	BANCO BOLIVARIANO	113,592.10	86,029.25
	BANCO DEL AUSTRO	1,507.91	9,504.35
		133,503.74	136,063.09

4.3	INVERSIONES TEMPORALES	2019	2018
	DINERS CLUB DEL ECUADOR	163,049.50	156,564.25
	AUSTROBANK	423,348.74	399,127.08
	TOTAL	586,398.24	555,691.33

Incluye el efectivo disponible, las cuentas corrientes bancarias y las inversiones a 365 días o menos, están en dólares americanos, los valores se encuentran depositados en bancos locales, y son de libre disponibilidad.

Las inversiones están en dólares americanos, la gerencia negocia en cada renovación el rendimiento financiero y el plazo. Una parte está depositada en bancos locales –Diners Club del Ecuador S.A.- y otra parte está en bancos del exterior -Austrobank de Panamá-, estas inversiones se vencen en diferentes fechas durante el año 2020.

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

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de las cuentas por cobrar comerciales son los siguientes:

	Notas	2019	2018
CLIENTES	5.1	12,407.51	14,287.02
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	5.2	0.00	0.00
		12,407.51	14,287.02

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

Los clientes que mantiene la compañía son los siguientes:

5.1 CLIENTES		2019	2018
SERVICIO AUTOMOTRIZ SALAZAR		48.84	32.56
TEVSUR S.A.		0.00	1,224.05
CUENCA TENIS Y GOLF CLUB		28.86	263.48
LANCOMTRI S.A.		3,431.14	5,014.02
COMTRANUTOME S.A.		8,633.88	7,752.91
FLAVIO VICENTE MALLA		264.79	0.00
CLIENTES VARIOS		0.00	0.00
TOTALES:		12,407.51	14,287.02

Las cuentas por cobrar comerciales, se originan principalmente por la venta a terceros no relacionados de mercaderías y servicios, están en dólares americanos, tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han recibido garantías por estas obligaciones.

Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos y no devengan intereses. La administración evalúa los límites de crédito de sus nuevos clientes. Las ventas se realizan contra anticipos entregados por sus clientes y el crédito que concede la compañía es de 15 días.

No hay concentración del riesgo crediticio respecto de las cuentas por cobrar comerciales, puesto que la compañía tiene pocos clientes y casi en su totalidad (99.61%) no son relacionados.

En el ejercicio 2019 y 2018, no se generó provisión para este rubro.

5.3 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		2019	2018
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		0.00	0.00

La administración considera que no es necesario hacer provisión para cuentas incobrables, pues considera que no existe riesgo crediticio.

Los clientes por su relación con la compañía sería la siguiente:

CLIENTES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS		2019	2018
CLIENTES RELACIONADOS	0.39%	48.84	32.56
CLIENTES NO RELACIONADOS	99.61%	12,358.67	14,254.46
TOTAL		12,407.51	14,287.02

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las otras cuentas por cobrar está compuesto por:

	Notas	2019	2018
TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR	6.1	9,804.40	10,008.09
ANTICIPOS A PROVEEDORES		478.46	896.69
CUENTAS POR COBRAR	6.2	24,366.25	18,562.29
ANTICIPOS A EMPLEADOS	6.3	1,334.28	241.61
TOTALES:		35,983.39	29,708.68

Los saldos de las tarjetas de crédito por cobrar son las siguientes:

6.1 TARJETAS DE CREDITO

	2019	2018
DINERS CLUB	5,057.89	6,722.11
MASTERCARD DEL ECUADOR	524.14	1,111.71
VISA BANCO DEL PICHINCHA	0.00	0.00
AMERICAN EXPRESS	1,478.96	855.61
VISA BANCO BOLIVARIANO	126.00	40.00
VISA BANCO DEL AUSTRO	2,617.41	1,278.66
TOTALES:	9,804.40	10,008.09

6.2 CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	7,114.03	2,739.72
AUSTROBANK OVERSEAS PANAMA S.A.	16,885.03	15,822.57
INTERESES DEVENGADOS:	23,999.06	18,562.29
VISA BANCO DEL PICHINCHA	367.19	0.00
TOTALES:	24,366.25	18,562.29

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

Visa Banco del Pichincha, valor pagado por equivocación al cancelar el estado de cuenta de la tarjeta de crédito.

Los intereses devengados durante el año 2019 están registrados en el estado de pérdidas y ganancias, sus montos y vencimientos son los siguientes:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

BANCO RECEPTOR	Interes al Vencimiento	Interes Devengado	Vencimiento
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	7,186.77	6,044.76	27-feb-2020
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	4,385.22	1,069.27	02-oct-2020
AUSTROBANK OVERSEAS PANAMA S.A.	14,339.83	13,121.93	31-ene-2020
AUSTROBANK OVERSEAS PANAMA S.A.	6,890.62	3,662.41	19-jun-2020
AUSTROBANK OVERSEAS PANAMA S.A.	4,606.41	100.69	23-dic-2020
TOTALES:	37,408.85	23,999.06	

6.3 Son préstamos y anticipos entregados a los empleados que serán descontados de sus haberes durante el año 2020.

La descomposición de las cuentas por cobrar por su relación es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS	0.07%	24.00	74.94
CUENTAS POR COBRAR A NO RELACIONADOS	99.93%	35,959.39	19,625.65
TOTAL		35,983.39	19,700.59

No hay concentración del riesgo crediticio respecto de las otras cuentas por cobrar, puesto que la compañía no mantiene préstamos a socios ni a empleados relacionados y sus préstamos son dispersos.

7.- INVENTARIOS

La administración estima que los inventarios serán realizados en el corto plazo. La fórmula de costo utilizada para la medición de los inventarios es el costo promedio y como sistema de control del inventario, se aplica 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 del Market 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.

En opinión de la gerencia, no existe la necesidad de crear una provisión para obsolescencia de inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

Los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no están garantizando ninguna obligación por pagar.

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, está constituido por lo siguiente:

		2019	2018
COMBUSTIBLES		27,329.38	32,811.73
SERVIMARCKET		14,947.48	16,454.68
		42,276.86	49,266.41

8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, está compuesto por lo siguiente:

		2019	2018
SEGUROS ANTICIPADO	8.1	96.76	80.65
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.2	543.27	0.00
		640.03	80.65

- 8.1.-** Saldo pendiente de amortizar por póliza de seguro contratada para garantizar el plan de manejo ambiental ante del GAD Municipal de Cantón Cuenca, póliza que cubre el período desde el 03 junio del 2019 hasta al 02 de junio del 2020.
- 8.2.-** Está conformado por pago de contribución a la Cámara Nacional de Distribuidores por el período 01 de noviembre del 2019 al 31 de octubre del 2020. Así como también, por anticipo entregado a Datafast S.A. por alquiler de equipos, desde el 28 de junio del 2019 al 27 de junio del 2020.

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, está conformado por los siguientes rubros:

		2019	2018
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	9.1	16,376.64	18,621.87
ANTICIPOS AL IMPUESTO A LA RENTA	9.1	10,048.18	0.00
RETENCIONES DEL I.V.A.	9.2	80,849.51	72,487.43
		107,274.33	91,109.30

- 9.1** Las retenciones en la fuente está constituido, por las retenciones que nos realizan los proveedores de combustibles 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 2019.

El anticipo al impuesto a la renta fue cancelado en cinco cuotas y va a ser utilizado para cancelar el impuesto a la renta por el ejercicio 2019.

- 9.2** Al 31 de diciembre del año 2019, las retenciones del I.V.A. está conformado por las retenciones efectuadas en las facturas de compras de 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

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

compensarse en el futuro, es susceptible de reclamo.

10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS	SALDO FINAL	% DE DEPRECIACION
	AL 31-DIC.2018			AL 31-DIC.2019	
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	3,906.43	0.00	0.00	3,906.43	20%
MOBILIARIO Y EQUIPO	37,554.71	0.00	0.00	37,554.71	10%
EQUIPOS ELECTRONICOS	69,590.82	3,614.00	0.00	73,204.82	33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	41,832.19	0.00	0.00	41,832.19	10%
SUB-TOTAL	1,593,770.26	3,614.00	0.00	1,597,384.26	
DEPRECIACION ACUMULADA	-209,297.18	-12,616.21	0.00	-221,913.39	
TOTAL:	1,384,473.08	-9,002.21	0.00	1,375,470.87	

Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS	SALDO FINAL	% DE DEPRECIACION
	AL 31-DIC.2017			AL 31-DIC.2018	
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	-5,026.21	3,906.43	20%
MOBILIARIO Y EQUIPO	37,554.71	0.00	0.00	37,554.71	10%
EQUIPOS ELECTRONICOS	69,292.82	298.00	0.00	69,590.82	33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	41,832.19	0.00	0.00	41,832.19	10%
SUB-TOTAL	1,598,498.47	298.00	-5,026.21	1,593,770.26	
DEPRECIACIONES	-201,018.88	-13,304.51	5,026.21	-209,297.18	
TOTAL:	1,397,479.59	-13,006.51	0.00	1,384,473.08	

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 2019 y 2018, no tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipo.

La compañía no registró la baja por la venta del vehículo Ford Expedición, por el valor \$ 2.623,22 cuyo valor no influye en los resultados de la compañía, porque el activo estaba totalmente depreciado, su costo contable era cero. Este registro se lo realizo en enero del

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

año 2020.

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

Los activos fijos de la compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no están garantizando ninguna obligación, no están prendados ni hipotecados.

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

GASTOS DE DEPRECIACION	2019	2018
GASTOS DE ADMINISTRACION	5,937.67	5,903.02
GASTOS DE VENTAS	6,678.54	7,401.49
TOTAL	12,616.21	13,304.51

11.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de inversiones a largo plazo son los siguientes:

INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑIAS	2019	2018
TRANSGEVICOM S.A.	1,400.00	1,400.00
TOTAL	1,400.00	1,400.00

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 Transgevicom S.A.

Su valor está registrado al costo histórico.

12.- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de acreedores comerciales por su relación se presentan así:

PROVEEDORES NACIONALES RELACIONADOS	769.89	6,940.58
PROVEEDORES NACIONALES NO RELACIONADOS	123,856.04	140,877.01
TOTAL	124,625.93	147,817.59

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

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

obligaciones.

Los saldos de los acreedores comerciales son los siguientes:

NOMBRE	2019	2018
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A..	96,315.23	110,413.05
ENRIQUE SALAZAR PACHECO	0.00	6,596.40
CORPORACION EDI-ABACO CIA. LTDA.	2,506.00	2,506.00
AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS	2,442.75	1,975.68
DAVID GONZALEZ ULLOA	2,250.00	2,916.00
HUGO VINTIMILLA CHERRES	1,138.50	1,138.50
CORPORACION FAVORITA C.A.	1,719.10	1,655.65
THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.	1,598.77	1,389.88
PROVEEDORA ECUATORIANA S.A.	2,827.76	3,358.52
SICOELECTRONIC CIA. LTDA.	0.00	2,156.00
OTROS PROVEEDORES	13,827.82	13,711.91
TOTAL:	124,625.93	147,817.59

Primax Comercial del Ecuador S.A. por las facturas pendientes de pago al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por la adquisición de combustible para la venta en la estación de servicio, cuyo vencimiento es enero del 2020.

13.- ANTICIPO DE CLIENTES

Los anticipos de clientes, al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, están conformados por lo siguiente:

	NOTAS	2019	2018
FLAVIO VICENTE MALLA	13.1	0.00	603.13
TRANSPORTES ALLIANCE	13.1	0.00	224.08
COMERCIALIZADORA COILE S.A.	13.1	0.00	1.27
MARCO LUIS GARZON	13.1	111.22	80.92
LIBERTY SEGUROS S.A.	13.1	180.00	0.00
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.	13.2	1,579.63	16,949.09
		1,870.85	17,858.49

13.1 Dinero recibido anticipadamente por parte de los clientes para la compra de combustibles. Mercadería no despachada hasta el 31 de diciembre del 2019 y 2018.

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. (nota 2.18)

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

En el año 2019 y 2018 el valor transferido como abanderamiento al estado de pérdidas y ganancias fue de \$ 15.369,46.

14.- CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de cuentas por pagar a relacionados son los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS	2019	2018
ENRIQUE SALAZAR PACHECO	0.00	24,000.00
TOTAL	0.00	24,000.00

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 2019 y 2018, los saldos de otras cuentas por pagar no relacionados son los siguientes:

	NOTAS	2019	2018
OBLIGACIONES PATRONALES	15.1	9,185.74	9,134.33
CORPORACION LA FAVORITA S.A.		450.00	480.00
TARJETAS DE CREDITO	15.2	663.67	0.00
		10,299.41	9,614.33

	NOTAS	2019	2018
15.1 APORTES PERSONALES		2,400.23	2,379.29
APORTE PATRONAL AL IEES		2,832.08	2,807.39
IECE Y SECAP		254.00	251.77
PRESTAMOS DEL IEES		2,533.53	2,532.71
FONDOS DE RESERVA		1,165.90	1163.17
		9,185.74	9,134.33

Las obligaciones patronales están constituidas por los aportes al I.E.S.S., fondos de reserva y planillas de préstamos por el mes de diciembre del 2019 y 2018.

15.2 Valores cancelados en más por los bancos al pagar los lotes de las tarjetas de crédito y no reclamados hasta el 31 de diciembre del 2019. En caso de no ser exigido su devolución será registrada como otros ingresos en el año 2020.

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

16.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos por impuestos corrientes son los siguientes:

	NOTAS	2019	2018
RETENCIONES EN LA FUENTE	16.1	1,067.29	1,187.86
RETENCIONES DEL IVA	16.1	1,023.18	1,193.30
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	16.1	333.93	442.84
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	16.2	41,296.23	27,500.95
		43,720.63	30,324.95

16.1 Son valores retenidos durante el mes de diciembre del 2019 y 2018 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 2019 y 2018.

16.2 La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para los años 2019 y 2018 para sociedades. En el año 2018 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 2019 y 2018 está registrado como impuesto a las ganancias el impuesto causado.

17.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos para beneficios a empleados son los siguientes:

	NOTAS	2019	2018
SUELDOS POR PAGAR	17.1	1,763.12	11,853.15
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	17.1	22,337.04	11,569.80
DECIMO TERCER SUELDO	17.1	1,568.72	1,593.12
DECIMO CUARTO SUELDO	17.1	4,432.05	4,342.95
VACACIONES	17.1	36,822.52	29,945.24
SUB-TOTAL		66,923.45	59,304.26
JUBILACION PATRONAL	17.2	282,418.96	260,847.17
RESERVA DESAHUCIO	17.2	81,604.32	72,305.57
SUB-TOTAL		364,023.28	333,152.74
		430,946.73	392,457.00

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

17.1 Las obligaciones con empleados son los sueldos por pagar del mes de diciembre, el 15% de participación de trabajadores sobre la utilidad contable obtenida y las provisiones para cubrir los beneficios sociales establecidos en el Código de Trabajo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

17.2 Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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:

	SALDO INICIAL AL 31-DIC.2018	ACUMULACION ADICIONAL	REVERSIONES Y APLICACIONES	SALDO FINAL AL 31-DIC.2019
JUBILACION PATRONAL	260,847.17	28,668.59	7,096.80	282,418.96
RESERVA DESAHUCIO	72,305.57	11,068.01	1,769.26	81,604.32
TOTAL:	333,152.74	39,736.60	8,866.06	364,023.28

	SALDO INICIAL AL 31-DIC.2017	ACUMULACION ADICIONAL	REVERSIONES Y APLICACIONES	SALDO FINAL AL 31-DIC.2018
JUBILACION PATRONAL	254,466.41	29,679.56	23,298.80	260,847.17
RESERVA DESAHUCIO	70,867.95	11,156.67	9,719.05	72,305.57
TOTAL:	325,334.36	40,836.23	33,017.85	333,152.74

En el año 2019 y 2018 se retiraron de la compañía las señoras Cecilia Vásquez y Aurora Salazar respectivamente, por tanto, se tuvo que revertir y utilizar los valores provisionados para estos conceptos.

Los valores no utilizados fueron registrados dentro de otros ingresos y cuando la provisión era insuficiente se registró dentro de los gastos del período, en el estado de pérdidas y ganancias.

18.- CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

SOCIOS	AL 31-DIC.2019	%	AL 31-DIC.2018	%
Carlos Salazar Sánchez	54,286.00	14.29%	54,286.00	14.29%
Gloria Salazar Sánchez	54,286.00	14.29%	54,286.00	14.29%
Aurora Salazar Sánchez	54,286.00	14.29%	54,286.00	14.29%
María Eulalia Salazar S.	54,286.00	14.29%	54,286.00	14.29%
Alicia Salazar Sánchez	54,286.00	14.29%	54,286.00	14.29%
Gustavo Salazar Sánchez	54,286.00	14.29%	54,286.00	14.29%
Karen Campo Salazar	27,142.00	7.14%	13,571.00	3.57%
Alfredo Campo Salazar	0.00	0.00%	13,571.00	3.57%
Juan Miguel Campo Salazar	13,571.00	3.57%	13,571.00	3.57%
Gustavo Campo Salazar	13,571.00	3.57%	13,571.00	3.57%
TOTAL:	380,000.00	100.00%	380,000.00	100.00%

En el mes de noviembre del año 2018 se registró la escritura de partición de la posesión efectiva y de la donación que hace el señor Enrique Salazar Pacheco a favor de sus hijos y nietos, guardándose para sí el usufructo. Con su fallecimiento, se extingue el mencionado beneficio.

En el mes de mayo del 2019 se legaliza la transferencia de las participaciones entre los socios Karen Campo y Alfredo Campo.

19.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente por lo menos 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 la reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

La descomposición del saldo de la reserva legal, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

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	273.7
Reserva legal por el año 2015	3,122.15
Saldo al 31-dic-2018	28,117.62
Reserva Legal por el año 2018	1.903.06
Saldo al 31-dic-2019	30.020.68

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 pérdidas del último ejercicio económico concluido. Podrá ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

	AL 31-DIC.2019	AL 31-DIC.2018
UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidad por el año 2009	36,250.31	36,250.31
Utilidad por el año 2010	1,871.53	1,871.53
Utilidad por el año 2011	25,901.37	25,901.37
Utilidad por el año 2013	3,555.74	3,555.74
Utilidad por el año 2014	5,200.35	5,200.35
Utilidad por el año 2015	59,320.70	59,320.70
Utilidad por el año 2018	18,367.26	0.00
PERDIDAS ACUMULADAS		
Pérdida por el año 2016	-17,422.17	-17,422.17
Pérdida por el año 2017	-16,536.67	-16,536.67
RESULTADO POR APLICACIÓN DE LAS NIIF'S		
Resultado por aplicación de las NIIF'S	1,096,787.16	1,096,787.16
Resultado Integral total del Ejercicio	94,910.52	48,270.32
TOTAL:	1,308,206.10	1,243,198.64

De las utilidades del ejercicio 2018 se repartió dividendos para los socios por el valor de \$ 28.000,00 dólares y se apropió para la reserva legal el valor \$ 1.903,06. (Nota 19)

21.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son registrados en base al método del devengado. Para los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

VENTAS DE COMBUSTIBLE	5,934,507.44	4,715,712.50
VENTAS DE OTROS SERVICIOS	4,829.63	4,516.45
VENTAS DE ARTICULOS DE PRIMERA NECESIDAD	200,452.94	189,562.74
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	6,250.00	3,839.28
TOTAL:	6,146,040.01	4,913,630.97

Esta variación en las ventas se da principalmente por el incremento en las cantidades vendidas de combustible y por el aumento en el precio de la gasolina extra. Como ustedes recordarán, en el año 2018 subió su precio a partir del mes de agosto, en tanto, que en el año 2019 se mantuvo durante todo el año.

Para facilitar el análisis, a continuación presentamos un cuadro comparativo de las ventas en galones por los ejercicios 2019 y 2018:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

	2019		2018	
	GALONES	VALORES	GALONES	VALORES
DIESEL	1,766,825.65	1,657,465.10	1,696,335.19	1,570,624.69
GASOLINA EXTRA	2,307,289.35	3,836,852.96	2,013,609.17	2,672,052.54
GASOLINA SUPER	161,216.44	440,189.38	209,813.87	473,035.27
TOTAL:	4,235,331.44	5,934,507.44	3,919,758.23	4,715,712.50

Como ustedes podrán apreciar, durante el año 2019 las ventas de combustibles tuvieron un incremento de 315.573 galones.

Las ventas por secciones y sus gastos de operación vinculados por los años 2019 y 2018 son los siguientes:

	2019			2018		
	EN DOLARES					
	COMBUSTIBLE	MARCKET	OTRAS VENTAS	COMBUSTIBLE	MARCKET	OTRAS VENTAS
VENTAS NETAS POR SECCION:	5,934,507.44	200,452.94	11,079.63	4,715,712.50	189,562.74	8,355.73
COSTO DE VENTAS	5,311,187.57	158,205.43	0.00	4,123,751.63	146,073.27	0.00
UTILIDAD BRUTA POR SECCION	623,319.87	42,247.51	11,079.63	591,960.87	43,489.47	8,355.73
GASTOS DE VENTAS	212,260.08	60,153.41	0.00	217,329.32	62,850.92	0.00
UTILIDAD (PERDIDA)	411,059.79	-17,905.90	11,079.63	374,631.55	-19,361.45	8,355.73

Las otras ventas están conformadas por las ventas de activos fijos, arriendos, comisiones, servicio de aspirada y otros.

22.- COSTO DE VENTAS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el costo de ventas está determinado por el costo promedio de cada uno de los productos vendidos –excepto por la venta de activos fijos, servicio de aspirada, arriendos, comisiones y otros- e incluye ajustes por sobrante de combustibles.

El costo de ventas está determinado de la siguiente manera:

	NOTAS	2019	2018
INVENTARIO INICIAL	7	49,266.41	42,140.58
COMPRAS NETAS		5,462,403.45	4,276,950.73
SALDO FINAL DE INVENTARIOS	7	-42,276.86	-49,266.41
TOTAL:		5,469,393.00	4,269,824.90

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

23.- 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 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	GASTOS DE ADMINISTRACION				GASTOS DE VENTAS		
	AL 31-DIC.2019	AL 31-DIC.2018	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %	AL 31-DIC.2019	AL 31-DIC.2018	VARIACION EN DOLARES
SUELDOS	117,863.79	120,808.86	-2,945.07	-2.44%	140,409.03	137,365.41	3,043.62
BENEFICIOS SOCIALES	62,754.05	69,660.50	-6,906.45	-9.91%	79,657.50	77,106.72	2,550.78
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	4,741.56	2,909.90	1,831.66	62.95%	12,467.31	20,464.21	-7,996.90
SERVICIOS PUBLICOS	6,623.41	6,675.91	-52.50	-0.79%	12,163.24	18,025.02	-5,861.78
SEGUROS	2,020.53	2,462.77	-442.24	-17.96%	6,899.95	6,379.86	520.09
HONORARIOS Y SERVICIOS CONTRATADOS	83,979.16	105,323.10	-21,343.94	-20.27%	7,476.76	6,079.98	1,396.78
DEPRECIACIONES	5,937.67	5,903.02	34.65	0.59%	6,678.54	7,401.49	-722.95
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	18,831.36	14,925.87	3,905.49	26.17%	20.00	70.98	-50.98
SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00%	866.42	2,027.22	-1,160.80
GASTOS VARIOS	5,183.04	4,394.23	788.81	17.95%	5,867.04	5,351.65	515.39
TOTAL:	307,934.57	333,064.16	-25,129.59	-7.54%	272,505.79	280,272.54	-7,766.75
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	580,440.36	613,336.70	-32,896.34	-5.36%			

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

24.- OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen las siguientes partidas:

	NOTAS	2019	2018
INTERESES POR INVERSIONES	4.3 - 6.1	36,276.03	31,871.77
INGRESOS DIFERIDOS	2.13 - 13.2	15,369.46	15,369.46
REVERSION DE VACACIONES Y OTROS BENEFICIOS		1,658.25	5,192.23
REVERSION DE JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		7,096.80	4,060.90
OTROS AJUSTES		1,175.31	775.23
TOTAL:		61,575.85	57,269.59

Los intereses por inversiones están conformados por la suma de los intereses devengados por el valor de \$ 23.999,06 (nota 6.1) y por los intereses cobrados durante el año 2019 por el importe de \$ 12.276,97.

25.- OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, está conformado por las siguientes partidas:

	AL 31- DIC.2019	AL 31- DIC.2018	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %
COMISIONES A BANCOS	6,949.54	6,809.97	139.57	2.05%
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,905.58	3,605.37	-1,699.79	-47.15%
OTROS EGRESOS	13.77	191.61	-177.84	-92.81%
TOTAL:	8,868.89	10,606.95	-1,738.06	-16.39%

Las comisiones a los bancos son principalmente por la cancelación de las facturas por el servicio del blindado.

26.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, de la utilidad contable se apropia un 15% para trabajadores, para los años 2019 y 2018 sus montos fueron los siguientes: \$ 22.337,04 y de \$ 11.569,80 respectivamente.

27.- IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno –ART. 37-, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para el año 2019 y para el año 2018 para las 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 2019 y 2018, fue determinado como sigue:

SERVISALAZAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

	AL 31- DIC.2019	AL 31- DIC.2018	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %
RESULTADO DEL EJERCICIO	148,913.61	77,132.01	71,781.60	93.06%
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	22,337.04	11,569.80	10,767.24	93.06%
RESULTADO DESPUES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	126,576.57	65,562.21	61,014.36	93.06%
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,905.58	3,605.37	-1,699.79	-47.15%
INGRESO NO OBJETO DE RENTA	1,817.99	0.00	1,817.99	0.00%
GENERACION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS	38,520.74	40,836.23	-2,315.49	-5.67%
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	165,184.90	110,003.81	55,181.09	50.16%
A) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	41,296.23	27,500.95	13,795.28	50.16%
B) ANTICIPO AL IMPUESTO A LA RENTA	10,048.18	7,688.54	2,359.64	30.69%
SE ESCOGE EL MAYOR ENTRE A Y B	41,296.23	27,500.95	13,795.28	50.16%
IMPUESTO CORRIENTE	41,296.23	27,500.95	13,795.28	50.16%
IMPUESTO DIFERIDO	9,630.18	10,209.06	-578.88	-5.67%

28.- IMPUESTOS DIFERIDOS

La compañía en el año 2019 genera por segundo año consecutivo impuestos diferidos sobre la jubilación patronal y desahucio, dando así cumplimiento a la normativa tributaria vigente. La base neta para calcular este impuesto fue de \$ 38.520.74. Por tanto, la utilidad se incrementa en la cantidad de \$ 9.630.18.

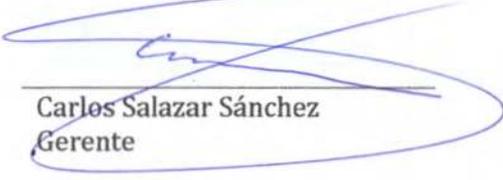
El movimiento de la cuenta de Impuesto Diferido es como sigue:

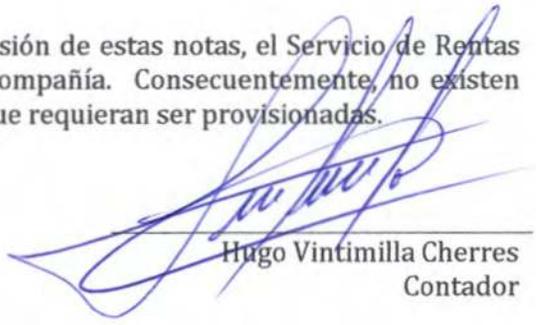
	BASE	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO
GENERACION POR EL AÑO 2018	40,836.23	25%	10,209.06
GENERACION POR EL AÑO 2019	39,736.60	25%	9,934.15
SUBTOTAL	80,572.83		20,143.21
AJUSTE POR RETIRO DE PERSONAL	1,215.86	25%	303.97
SALDO AL 31-DIC.2019	79,356.97	25%	19,839.24

El valor de \$ 19.839,24 son impuestos anticipados y su cobro se efectivizará cuando el personal se jubile o se retire voluntariamente

29.- 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 Salazar Sánchez
 Gerente


 Hugo Vintimilla Cherres
 Contador