# DISTRIBUIDORA COMERCIAL HÉCTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA.

**Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2013

**CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
PolíticasContables y Notas a los Estados Financieros

## 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013. (No Consolidados)

### DISTRIBUIDORA COMERCIAL HÉCTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA.
**Estado de Situación Financiera**
**Al 31 de diciembre de 2012-2013**

| *Cuentas* | *Nota n°* | *Al 31 de diciembre de 2012* | *Al 31 de diciembre de 2013* |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | 10 | | |
| Caja general | | 1,681.85 | 11,492.06 |
| Bancos locales | | 47,209.54 | 76,407.87 |
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES** | 11 | | |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados | | 901.85 | 2,033.86 |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados | | 38,989.79 | 33,003.49 |
| **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR** | 11 | | |
| Otras cuentas por cobrar relacionados | | 186.69 | 335.29 |
| Otras cuentas por cobrar no relacionados | | 9,402.50 | 6,498.46 |
| **INVENTARIOS** | 12 | | |
| Inventario productos terminados de terceros | | 25,014.28 | 24,413.92 |
| **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** | 13 | | |
| Gastos por anticipado seguros prepagados | | 2,523.95 | 1,447.29 |
| **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | 14 | | |
| Credito tributario a favor de la empresa iva | | 47,403.72 | 59,714.63 |
| Credito tributario a favor de la empresa renta | | 16,177.91 | 18,201.37 |
| | **Total Activo Corriente** | **189,492.08** | **233,648.24** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| **NO DEPRECIABLES** | 15 | | |
| Terrenos | | 209,421.40 | 209,421.40 |
| **DEPRECIABLES** | 15 | | |
| Edificios | | 230,475.78 | 223,120.14 |
| Vehiculos | | 14,928.13 | - |
| Equipos de computaciOn | | 2,413.82 | 1,175.67 |
| **ACTIVO DIFERIDO** | 16 | | |
| Gastos diferidos | | 1,842.24 | 1,689.81 |
| **ACTIVO LARGO PLAZO** | 11 | | |
| Otras cuentas y documentos por cobrar lp | | 169,942.04 | - |
| | **Total Activo no Corriente** | **629,023.41** | **435,407.02** |
| | ***TOTAL ACTIVO*** | ***818,515.49*** | ***668,955.26*** |
| **PASIVO** | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | 17 | | |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores corriente relacionado (nacional) | | (4,989.49) | (1,883.04) |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores corriente no relacionado (nacional) | | (100,389.98) | (54,557.51) |
| **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | 17 | | |
| Otras cuentas y documentos por pagar credito mutuo | | (61,938.17) | (45,707.39) |
| **PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO** | 17 | | |
| Documentos y cuentas por pagar corto plazo | | (59,687.22) | |
| **PROVISIONES** | 19 | | |
| Con empleados | | (7,045.02) | (5,814.46) |
| **OBLIGACIONES** | 18 | | |
| Con la administraciOn tributaria | | (11,594.51) | (5,248.89) |
| Con el iess | | (2,251.47) | (3,075.37) |
| Con empleados | | (11,598.35) | (9,359.84) |
| Con varios | | (2,488.71) | - |
| | **Total Pasivo Corriente** | **(261,982.92)** | **(125,646.50)** |
| **PASIVOS LARGO PLAZO** | | | |
| **PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO** | 17 | | |
| Documentos y cuentas por pagar largo plazo | | (20,988.85) | - |
| Documentos y cuentas por pagar largo plazo terceros | | | - |
| **PROVISIONES** | 19 | | |
| Con empleados jubilación y desahucio | | (8,009.75) | (12,640.61) |
| **PASIVO DIFERIDO** | 16 | | |
| Impuestos diferidos | | (308.56) | - |
| **INGRESOS DIFERIDOS** | 20 | | |
| Por anticipos | | | - |
| | **Total Pasivo no Corriente** | **(29,307.16)** | **(12,640.61)** |
| | ***TOTAL PASIVO*** | ***(291,290.08)*** | ***(138,287.11)*** |

*(Continúa)*

*(Continúa)*

| *Cuentas* | *Nota nº* | *Al 31 de diciembre de 2012* | *Al 31 de diciembre de 2013* |
|---|---|---|---|
| **PATRIMONIO** | | | |
| **CAPITAL SOCIAL** | | | |
| **CAPITAL SUSCRITO** | 21 | | |
| Capital suscrito y asignado | | (39.000,00) | (39.000,00) |
| **RESERVAS** | | | |
| **RESERVA LEGAL** | 22 | | |
| Reserva legal | | (6.435,67) | (7.416,49) |
| **OTRAS RESERVAS** | 22 | | |
| Otras reservas | | (30.045,63) | (36.873,05) |
| **RESULTADOS** | | | |
| **RESULTADOS ACUMULADOS** | 23 | | |
| Efectos adopción nilf | | (441.935,87) | (441.935,87) |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | 24 | | |
| Utilidad del ejercicio | | (9.808,24) | (3.442,74) |
| | *TOTAL PATRIMONIO* | *(527.225,41)* | *(530.668,15)* |

## 2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013. (No Consolidados)

### DISTRIBUIDORA COMERCIAL HÉCTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA.
**Estado de Resultados Integrales**
**Al 31 de diciembre de 2012-2013**

| *Cuentas* | *Nota nº* | *Al 31 de diciembre de 2012* | *Al 31 de diciembre de 2013* |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | |
| **INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO** | | | |
| **VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12** | | | |
| Ventas netas tarifa 12 | | (3,315,408.42) | (3,090,114.96) |
| **OTROS INGRESOS** | | | |
| **IMPUESTOS DIFERIDOS** | | | |
| Ingreso por impuesto diferido | | (13.41) | (236.22) |
| **INGRESOS NO OPERACIONALES** | | | |
| Varios ingresos | | (1,250.49) | (8,182.46) |
| | *TOTAL INGRESOS* | *(3,316,672.32)* | *(3,098,533.64)* |
| **COSTOS Y GASTOS** | | | |
| **COSTOS DE VENTAS** | | | |
| **COSTOS DE VENTAS LOCALES** | | | |
| Costos de bienes vendidos | | 2,982,781.61 | 2,768,338.99 |
| **GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN** | | | |
| **REMUNERACIONES** | | | |
| Sueldos salarios y remuneraciones | | 59,627.57 | 61,357.37 |
| Seguridad social | | 7,244.63 | 7,455.05 |
| Beneficios sociales | | 10,768.36 | 14,069.84 |
| **SERVICIOS** | | | |
| Servicios por honorarios, dietas por personas naturales | | 30,956.70 | 28,747.27 |
| Servicio de sociedades | | | |
| Seguros | | 3,789.31 | 4,021.75 |
| Servicios pÚblicos | | 4,377.50 | 4,660.86 |
| Publicidad y propaganda | | 3,005.25 | 2,802.99 |
| **TRANSPORTE** | | | |
| MovilizaciÓn local | | 2,399.80 | 2,685.95 |
| **MANTENIMIENTO** | | | |
| Adecuaciones del local | | | |
| Mantenimiento | | 14,733.32 | 23,108.66 |
| **SUMINISTROS** | | | |
| Suministros y materiales | | 5,139.80 | 4,837.57 |
| Suministros de limpieza del local | | 1,745.47 | 1,133.40 |
| **DEPRECIACIONES** | | | |
| No acelerada | | 8,773.03 | 8,869.06 |
| **OTROS GASTOS** | | | |
| Otros gastos | | 65,231.27 | 57,467.21 |
| | Total Gastos de Comercialización | 217,792.01 | 221,216.98 |

*(Continúa)*

*(Continúa)*

| | | |
|---|---|---|
| **GASTOS DE ADMINISTRACION** | | |
| **REMUNERACIONES** | | |
| Sueldos salarios y remuneraciones | 53,165.73 | 58,223.84 |
| Seguridad social | 7,406.29 | 7,074.18 |
| Beneficios sociales | 8,636.11 | 8,729.55 |
| **SERVICIOS** | | |
| Servicios por honorarios, dietas por personas naturales | 2,805.98 | |
| Servicios pUblicos | 2,012.89 | 824.24 |
| **MOVILIZACION** | | |
| MovilizaciOn local | 18.00 | 17.00 |
| **MANTENIMIENTO** | | |
| Mantenimiento | 78.76 | - |
| **IMPUESTOS** | | |
| Impuestos locales | 577.80 | - |
| Impuestos diferidos | 80.10 | 80.09 |
| **OTROS GASTOS** | | |
| Otros gastos | 2,213.90 | 16,393.58 |
| *Total Gastos de Administración* | 76,996.56 | 91,342.48 |
| **GASTOS FINANCIEROS** | | |
| **GASTOS FINANCIEROS** | | |
| Intereses-Gastos Generales Financieros | 16,859.72 | 8,506.01 |
| *TOTAL COSTOS Y GASTOS* | *3,294,124.76* | *3,089,404.46* |
| **UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO BRUTA** | **(22,547.56)** | **(9,129.18)** |
| 15% Trabajadores | 3,382.13 | 1,369.38 |
| Impuesto a la renta | 9,357.19 | 4,317.06 |
| Compensacion impuestos diferidos | | (156.13) |
| *UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO NETO* | *(9,808.24)* | *(3,442.74)* |

## 3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 – 2013.

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL HÉCTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA.**
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| *Actividades* | *Al 31 de diciembre de 2012* | *Al 31 de diciembre de 2013* |
|---|---|---|
| **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| **Clases de cobros** | | |
| Cobranza a clientes | 3.322.898,78 | 3.094.417,42 |
| Otros cobros de operación | 14.035,12 | 15.205,03 |
| **Clases de pagos** | | |
| Pago a proveedores | (2.979.720,69) | (2.829.700,09) |
| Pago de remuneraciones y beneficios sociales | (152.218,03) | (155.320,76) |
| Otros pagos de operación | (23.618,70) | (55.866,57) |
| Cobro intereses | 446,59 | |
| Pago de intereses | (22.101,43) | (2.827,33) |
| Otros | (139.080,32) | (114.532,76) |
| **Efectivo neto proveniente de actividades de operación** | **20.638,32** | **(49.625,09)** |
| **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:** | | |
| Aumento Inversión acciones | (9.942,04) | - |
| Recuperación de inversiones | - | 169.942,04 |
| Venta de Activo Fijo | - | 14.662,86 |
| Compra de activos fijos | (16.210,21) | |
| Otros | - | 45.707,39 |
| **Efectivo neto usado en actividades de Inversión** | **(26.152,25)** | **230.302,29** |
| **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:** | | |
| Pago prestamos | - | |
| Ingresos por prestamos | 60.992,62 | (141.668,69) |
| Pagos de largo plazo | (48.888,16) | - |
| **Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento** | **12.104,46** | **(141.668,69)** |
| **AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO** | **6.591,53** | **39.008,54** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO** | **42.299,86** | **48.891,39** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO** | **48.891,39** | **87.899,93** |

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL HÉCTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA.**
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL**
**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES**
**DE OPERACIÓN**

| *Actividades* | *Al 31 de diciembre de 2012* | *Al 31 de diciembre de 2013* |
|---|---|---|
| **Utilidad antes de impuesto a la renta** | **22.647,68** | 8.973,05 |
| **Ajustes a la utilidad neta:** | **874,61** | **3.880,57** |
| Depreciación | 8.773,03 | 8.868,06 |
| Amortización de cuentas incobrables | 4.663,71 | 551,82 |
| Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro | | |
| Por provisiones | 110,40 | - |
| Por beneficios empleados | | |
| Por impuestos diferidos | 66,69 | 156,13 |
| Participación Trabajadores | (3.382,13) | (1.369,36) |
| Impuesto a la renta | (9.357,19) | (4.317,06) |
| Otros | | |
| **Disminución (aumento) en activos:** | **(8.356,69)** | **(5.447,01)** |
| Cuentas por cobrar comerciales | 7.488,36 | 4.302,46 |
| Otras cuenta por cobrar | 1.570,05 | 2.755,45 |
| Compra Inventarios | (2.156,71) | 600,36 |
| Gastos pagados por anticipado | 1.588,11 | 1.076,66 |
| Otros activos | (16.826,50) | (14.181,94) |
| **Aumento (disminución) en pasivos:** | **5.573,94** | **(57.041,67)** |
| Cuentas por pagar comerciales | 11.372,33 | (48.938,92) |
| Otras cuentas por pagar | (6.154,70) | (2.468,71) |
| Anticipos clientes | | (945,55) |
| Otras pasivos | 356,31 | (4.688,49) |
| **Efectivo neto proveniente de actividades de operación** | **20.638,32** | **(49.625,08)** |

## 4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

### DISTRIBUIDORA COMERCIAL HÉCTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA.
**Estado de Cambios en el Patrimonio**
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**

| EN CIFRAS COMPLETAS US$ | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | GANANCIAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | |
| ***SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013*** | ***39,000.00*** | ***6,435.67*** | ***30,045.63*** | ***9,808.24*** | ***441,935.87*** | | ***527,225.41*** |
| **CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:** | | | | | | | |
| Aumento (disminución) de capital social | | | | | | | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | - |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | | | | | - |
| Dividendos | | | | | | | - |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | 980 82 | 8,827 42 | (9,808 24) | | | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | 3,442 74 | 3,442 74 |
| Otros cambios (detallar) | | | | | | | - |
| ***SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013*** | ***39,000.00*** | ***7,416.49*** | ***38,873.05*** | ***0.00*** | ***441,935.87*** | ***3,442.74*** | ***530,668.15*** |

## 5. INFORMACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA

| | |
|---|---|
| **Razón Social de la entidad:** | DISTRIBUIDORA COMERCIAL HÉCTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA. |
| **Nombre Comercial:** | Estación de Servicio Lo Justo |
| **RUC de la entidad:** | 1890153433001 |
| **Domicilio de la entidad:** | Av. Bolivariana 7-47 e Isidro Viteri<br>Ambato, Tungurahua. |
| **Teléfono:** | (03) 2848-984 – (03) 2841-953 |

**Objeto Social:**
La compañía se dedicará a las siguientes actividadesa) Compra, venta, importación, comercialización y distribución de varillas, cemento, tejas, ladrillos, cubiertas de techo, lavabos, tinas, inodoros, mezcladoras, vibradoras, calefones, herramientas, materiales de ferretería, y, en general, de todo tipo de bienes, maquinarias, equipos y materiales para la construcción; b) Compra, venta, importación, comercialización y distribución de artículos para el hogar y ornamentación; c) Instalación y administración de estaciones de servicio para la compra, venta, distribución y comercialización de combustibles de todo tipo, lubricantes, aceites y aditivos para vehículos, etc.

| | |
|---|---|
| **Forma legal de la entidad:** | Responsabilidad Limitada |
| **Fecha de Constitución:** | 17/08/2000 |
| **País de incorporación:** | Ecuador |
| **Capital Suscrito:** | $39.000,00 |
| **Valor Acción:** | $1,00 |

**CIUU:** G4730.01 - Venta al por menor de combustibles para vehículos automotores y motocicletas en establecimientos especializados.

**Reseña Corporativa:**
La compañía DISTRIBUIDORA COMERCIAL HECTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA. fue constituida el 17 de Agosto de 2000.
La función social de esta empresa inicio con la comercialización de materiales, piezas y accesorios de construcción, luego se abre un nuevo establecimiento en el año 2004, dedicado a la comercialización del combustible. En la actualidad, nuestra empresa se dedica a la comercialización del combustible para vehículos y lubricantes.
El objetivo de DISTRIBUIDORA COMERCIAL HECTOR HERDOIZA COBO LO JUSTO CÍA. LTDA. está enfocado a satisfacer las necesidades de nuestros clientes, y a ser más competitivos ante las innovaciones y cambios que continuamente suceden en el entorno socio económico en el que nos desenvolvemos, siendo más dinámicos y diversos en nuestras ventas. Haciendo planes de publicidades y capacitaciones permanentes.

**Administradores Actuales:**

| | |
|---|---|
| **Presidente:** | Herdoiza Cobo Héctor Eduardo |
| Fecha De Nombramiento: | 2009-06-02 |
| Registro Mercantil: | 460 |
| Periodo en años: | 5 |
| Fecha de Inscripción: | 2009-06-24 |

| | |
|---|---|
| **Gerente General** | Herdoiza Naranjo Francisco José |
| Fecha De Nombramiento: | 2009-06-02 |
| Registro Mercantil: | 459 |
| Periodo en años: | 5 |
| Fecha de Inscripción: | 2009-06-24 |
| | |
| **Grupo de Adopción:** | Tercero |
| **Tipo de Adopción:** | NIIF PYMES |

## 6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

## 7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## 8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### 8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.
Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.
Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

### 8.2 Pronunciamientos recientes

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

### 8.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

### 8.4 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### 8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, ydepósitos a la vistaen bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

### 8.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar, y otras cuentas por cobrar clientes tanto clientes no relacionados como relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La compañía entrega los créditos a sus clientes en plazos de hasta 90 días, al superar este periodo serán aplicados intereses implícitos como lo permite la NIC 18, párrafo 11, literal b); no es calculado el interés implícito en periodos inferiores por materialidad y su omisión no tiene impacto significativo en la situación financiera de la compañía.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para *determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.*

### 8.6.1 Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando el 1% sobre las mismas como lo requiere la LORT, estas provisiones no exceden el 10%, del total de la cartera, estas cuentas no al finalizar el periodo han generado intereses implícitos acorde a la NIC 18 aplicando la siguiente tasa efectiva:

| METODO | Aritmético |
|---|---|
| INTERES ANUAL | 8,17% |
| INTERES MENSUAL | 0,681% |
| CICLO NORMAL DE CREDITO | 1 |

### 8.7 Inventarios

La compañía considerará en sus inventarios únicamente a aquellos activos que cumplen con los requerimientos de la sección 13.1.

Los inventarios se medirán al costo y al valor neto realizable, según cual sea menor, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición (los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte y almacenamiento, deduciendo descuentos y rebajas), costos de transformación (mano de obra directa, costos indirectos, materias primas); así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Se asignará el costo de los inventarios usando el costo promedio ponderado.

En el caso de los productos para disponibles para la venta, en cuanto esta se concrete, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.
Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo para mantener verificación y actualización de los montos de inventarios mantenidos en libros.

**8.8 Propiedad, planta y equipo.**

***Reconocimiento y medición***

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.
Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valorlibrodel elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.
A continuación se presentan las principalespartidas de propiedad, planta y equipo, y las vidasútiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

***Políticas de Propiedad, planta y equipo***

| *GRUPO DE ACTIVO* | *% VALOR RESIDUAL* | *ADQUISICIONES ($)* | *VIDA ÚTIL (Años)* | *% DEPRE.* |
|---|---|---|---|---|
| Edificio | 40% | 1000 | 20 | 5% |
| Equipo de Computación | 10% | 200 | 3 | 14% |
| Vehículos | 1% | 1000 | 20 | 20% |

**8.9 Deterioro de valor de activos no financieros.**

La compañíaprocederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cualse reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

**8.10 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedorespor bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

**8.11 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta representa lasuma del impuesto a la renta por pagar corriente yel impuesto diferido:

***Impuesto corriente***
Se basa en la utilidad gravable (tributaria)registrada durante el año. La utilidad gravabledifiere de la utilidad contable, debido a laspartidas de ingresos o gastos imponibles odeducibles y partidas que no son gravables odeducibles. El pasivo de la compañía por conceptodel impuesto corriente se calcula utilizando la tasade impuesto a la renta aprobada por la AutoridadTributaria en los artículos 36 y 37 dela Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

***Impuestos diferidos***
Se reconocen sobre las diferencias temporariasdeterminadas entre el valor en libros de los activosy pasivos incluidos en el estado financiero y lasbases fiscales correspondientes utilizadas paradeterminar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconocegeneralmente para todas las diferenciastemporarias imponibles. El activo por impuestodiferido se reconoce por todas las diferenciastemporarias deducibles, en la medida en queresulte probable que la Compañía disponga deutilidades gravables futuras contra las que podríacargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos sonmedidos empleando la tasa de impuesto a la rentaque se espera sea de aplicación en el período en elque el activo se realice o el pasivo se cancele.
La Compañía realizará la compensación deactivos con pasivos por impuestos, sólo sitiene reconocido legalmente el derecho decompensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

## 8.12 Beneficios a Empleados

***Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social***
Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta eltérmino de los doces meses siguientes al cierredel período en el que los empleados han prestadolos servicios. Se reconocerán como un gasto porel valor (sin descontar) de los beneficios a cortoplazo que se han de pagar por tales servicios.

***Jubilación patronal y bonificación por desahucio***
El costo de los beneficios definidos (jubilaciónpatronal y bonificación por desahucio) sondeterminados en base al correspondiente cálculomatemático actuarial realizado por un profesionalindependiente, utilizando el Método de laUnidad de Crédito Proyectada, con valoracionesactuariales realizadas al final de cada período. Losresultados provenientes de los cálculos actuarialesse reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.
De acuerdo con disposiciones del Código deTrabajo, en los casos de terminación de la relaciónlaboral por desahucio solicitado por el empleadoro por el trabajador, la Compañía entregará el 25%de la última remuneración mensual por cada unode los años de servicio.

## 8.13 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

## 8.14 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinariascuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

### 8.15 Gastos de Comercialización y Administración

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial y administrativade la Compañía.

### 8.16 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

### 8.17 Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.
Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## 9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

### 9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

### 9.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectarías las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

### 9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

  El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.
  De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

  El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

***DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA***

## 10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **CAJA GENERAL** | | |
| Caja General | 413.45 | 4,429.20 |
| Caja Chica | 100.00 | 200.00 |
| Cheques devueltos | 1,118.40 | 6,812.86 |
| Fondo despachadores | 50.00 | 50.00 |
| **BANCOS LOCALES** | | |
| Banco Internacional | 47,189.54 | 76,387.87 |
| Coop. De Ahorro y Crédito Chibuleo Cía.. Ltda. | 20.00 | 20.00 |
| **Total Efectivo y Equivalentes** | **48,891.39** | **87,899.93** |

## 11. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen todas las cuentas y documentos por cobrar de la compañía como sigue:

- **Corrientes**

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS** | | |
| Clientes por Ventas | 901.85 | 2,033.86 |
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS** | | |
| Clientes por Ventas | 44,089.96 | 38,655.49 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | (5,100.17) | (5,651.99) |
| **OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS** | | |
| Prestamos y Anticipos Empleados | 227.49 | 355.28 |
| **OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS** | | |
| Anticipos a Proveedores | 1,362.28 | 1,381.10 |
| Notas de Crédito emitias por el SRI | 7,999.42 | 5,097.36 |
| **Total Cuentas y Otras cuentas por cobrar corrientes** | **49,480.83** | **41,871.10** |

- **No Corrientes**

| Cuentas | Al 31 de diciembre de | Al 31 de diciembre |
|---|---|---|
| **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP** | | |
| Otras cuentas por Cobrar | 169,942.04 | - |
| **Total Otras cuentas por Cobrar:** | **169,942.04** | - |

### Estimación de Cuentas incobrables

Se ha determinado provisionar según lo requiere la LORTI, y corresponderáal 1% de la cartera de clientes no relacionados (corrientes) pendiente de cobro del año sin que la provisión acumulada supere el 10% de la cartera.

El tiempo de cobro de las cuentas no excede los 60 días que en el mercado es una práctica común, pero de ser el caso serán aplicados intereses implícitos como lo permite la NIC 18, párrafo 11; no es calculado el interés implícito en el periodo por materialidad y su omisión no tiene impacto significativo en la situación financiera de la compañía.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

## 12. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la compañía clasificados de la siguiente manera:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS** | | |
| Bodega Central | 25.014,28 | 24.413,92 |
| **Total Inventarios** | **25.014,28** | **24.413,92** |

Al finalizar el periodo se realizó los análisis para determinar si existió deterioro físico o en el precio de los inventarios, pero debido a que los combustibles son por naturaleza de alta rotación no fue necesario ningún ajuste.

## 13. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

- **Corriente**

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **GASTOS POR ANTICIPADO** | | |
| Seguros | 2,523.95 | 1,447.29 |
| **Total pagos anticipados corrientes** | **2,523.95** | **1,447.29** |

## 14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| | | |
| Crédito Tributario 12% compras por Ret. IVA | 47,403.72 | 59,714.63 |
| | | |
| **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA** | | |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones | 8,944.53 | 8,478.59 |
| Anticipo Impuesto Renta 2013 | | 2,902.06 |
| Impuesto a la renta de años anteriores | 7,233.38 | 6,820.72 |
| **Total Actl. Por Impuestos Corrientes** | **63,581.63** | **77,916.00** |

## 15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

Detalle de movimientos de los grupos de activos:

- **No Depreciables**

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **TERRENOS** | | |
| Terrenos | 209.421,40 | 209.421,40 |
| **Total Act. No Depreciables** | **209.421,40** | **209.421,40** |

- **Depreciables**

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **EDIFICIOS** | | |
| Edificios | 245.187,00 | 245.187,00 |
| (-) Deprec. Acum. Edificios | (14.711,22) | (22.066,86) |
| **VEHICULOS** | | |
| Vehículos | 15.178,58 | - |
| (-) Dep. Acum Vehículos | (250,45) | - |
| **EQUIPOS DE COMPUTACIÓN** | | |
| Equipos de Computación | 5.794,34 | 3.622,20 |
| (-) Dep. Acum Equipos de Computación | (3.380,52) | (2.446,53) |
| **Total Act. Depreciables** | **247.817,73** | **224.296,81** |

Detalle de movimientos y ajustes producidos en el periodo para la obtención de saldos:

| | Empresa | | | | | | | | NIF | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIVO | Costo | Depreciación | Gasto Empresa | Gasto NIF | Ajuste | Baja Costo | Baja Depreciación | Pérdida Baja | Costo | Depreciación |
| Terreno | 209.421,40 | | | | - | | | | 209.421,40 | - |
| Edificio | 245.187,00 | (22.066,86) | (7.355,61) | (7.355,61) | - | | | | 245.187,00 | (22.066,86) |
| Equipos de computac | 6.063,34 | (4.643,84) | (1.283,34) | (1.283,00) | 0,34 | (2.441,14) | 2.196,97 | 244,17 | 3.622,20 | (2.446,53) |
| Vehículos | 15.178,58 | (500,89) | (250,44) | (250,44) | - | (15.178,58) | 500,89 | | - | - |

| ACTIVO | Deducible | No Deducible | Bienes Base Permanente | Por baja de Activos - IDecompensan |
|---|---|---|---|---|
| Terreno | | | | |
| Edificio | - | (7.355,61) | | |
| Equipos de computación | (936,16) | (324,84) | (52,15) | (724,59) |
| Vehículos | (250,44) | - | | |

Se reconoce el rubro "Vehículos" a partir de la compra de un Camión Tanquero realizada en el 2012, el cuál al periodo que se presenta fue dado de baja por venta del mismo.
Adicionalmente fueron dados de baja bienes compuestos por impresoras de "Equipo de Cómputo" que al realizar el inventario físico no fueron encontrados por lo que se determinó darlos de baja así como a su respectiva depreciación acumulada, generando la pérdida para la compañía que se muestra.

## 16. ACTIVO Y PASIVO DIFERIDO

- **Activo Diferido**

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **GASTOS DIFERIDOS** | | |
| Impuesto Diferido por Cobrar | 1.842,24 | 1.689,81 |
| **Total Activo Diferido** | **1.842,24** | **1.689,81** |

- **Pasivo Diferido**

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **IMPUESTOS DIFERIDOS** | | |
| Impuesto diferido por Pagar | (308,56) | - |
| **Total Pasivo Diferido** | **(308,56)** | - |

A continuación se muestran el resumen de movimientos y ajustes que generaron los impuestos diferidos de los años 2012 y 2013:

***Detalle Impuestos Diferidos***

| | Impuestos Diferidos Al 31 de diciembre de 2012 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CUENTA | Diferencia 2012 | Dif. Temporaria | Dif. Permanente | Impuesto diferido 2012 | diferido 2012 r | Por cobrar | Por pagar |
| (-) Provisión cuentas incobrables | (4.257,15) | 396,56 | (4.653,71) | (91,21) | (3,96) | - | (91,21) |
| Terrenos | 209.421,40 | | 209.421,40 | - | - | - | - |
| Edificios | 244.994,90 | | 244.994,90 | - | - | - | - |
| (-) Deprec. Acum Edificios | (14.679,63) | | (14.679,63) | - | - | - | - |
| Equipos de Computación | (348,27) | | (348,27) | - | - | - | - |
| (-) Dep. AcumEquipos de Computación | 1.214,28 | 945,00 | 269,28 | (217,35) | (9,45) | - | (217,35) |
| Provisión Jubilación | (5.930,63) | (5.930,63) | | 1.364,04 | 59,31 | 1.364,04 | - |
| Provisión Desahucio | (2.079,12) | (2.079,12) | | 478,20 | 20,79 | 478,20 | - |
| | | | | | Total I.d. | 1.842,24 | (308,56) |

| | |
|---|---|
| Ingreso por I.d. | (13,41) |
| Gasto por I.d. | 80,10 |

| | Impuestos Diferidos Al 31 de diciembre de 2013 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Cuenta | Diferencia 2013 | Dif. Temporaria | Dif. Permanente | Impuesto diferido 2013 | Impuesto diferido 2013 resultados | Por cobrar | Por pagar |
| (-) Provisión cuentas incobrables | (4.818,97) | 205,78 | (5.024,75) | (45,27) | (45,94) | - | (45,27) |
| Terrenos | 209.421,40 | | 209.421,40 | - | - | - | - |
| Edificios | 244.994,90 | | 244.994,90 | - | - | - | - |
| (-) Deprec. Acum Edificios | (14.679,63) | | (14.679,63) | - | - | - | - |
| Equipos de Computación | - | | - | - | - | - | - |
| (-) Dep. AcumEquipos de Computación | 2.589,61 | 123,02 | 269,28 | (27,07) | (190,28) | - | (27,07) |
| Provisión Jubilación | (6.159,27) | (5.930,63) | (228,64) | 1.304,74 | 59,30 | 1.304,74 | - |
| Provisión Desahucio | (2.954,33) | (2.079,12) | (875,21) | 457,41 | 20,79 | 457,41 | - |
| | | | | | Total I.d. | 1.762,15 | (72,34) |

| | |
|---|---|
| Ingreso por I.d. | (236,22) |
| Gasto por I.d. | 80,09 |

## 17. CUENTAS, DOCUMENTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

A continuación se muestran las obligaciones contractuales corrientes de la compañía con proveedores e instituciones financieras:

- **Corrientes**

| | | |
|---|---|---|
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO (Nacional)** | | |
| Proveedores relacionados locales | (4,989.49) | (1,883.04) |
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)** | | |
| Proveedores no relacionados locales | (100,389.98) | (54,557.51) |
| **Total Cuentas y Otras cuentas por Pagar** | **(105,379.47)** | **(56,440.55)** |

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **CON VARIOS** | | |
| Varios | (64,426.88) | (44,962.59) |
| **Total Obligaciones** | **(64,426.88)** | **(44,962.59)** |

- **No Corrientes**

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO** | | |
| Banco Internacional | (80,676.07) | - |
| **Total Obligaciones a Largo Plazo** | **(80,676.07)** | - |

## 18. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y PATRONALES CORRIENTES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía agrupadas según su naturaleza:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA** | | |
| Retenciones en la fuente por Terceros | (842.77) | (252.84) |
| Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia | (27.25) | (284.31) |
| Retenciones en la fuente por Pagar de IVA | (1,367.30) | (394.68) |
| Impuesto a la Renta por Pagar | (9,357.19) | (4,317.06) |
| **CON EL IESS** | | |
| Aportes Individuales IESS por Pagar | (869.81) | (1,199.06) |
| Aportes Patronales IESS por Pagar | (1,130.25) | (1,558.13) |
| Préstamos IESS por Pagar | (169.97) | (265.36) |
| Fondos de Reserva IESS por Pagar | (81.44) | (52.82) |
| **CON EMPLEADOS** | | |
| Sueldos por Pagar | (7,574.90) | (8,050.46) |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | (3,382.13) | (1,309.38) |
| Salario Digno | (641.32) | - |
| **Total Obligaciones** | **(25,444.33)** | **(17,684.10)** |

## 19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

### *Provisiones Corrientes*

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **CON EMPLEADOS** | | |
| Decimo Tercer Sueldo | (1,718.26) | (1,094.16) |
| Decimo Cuarto Sueldo | (2,081.99) | (1,883.29) |
| Fondo de Reserva | - | - |
| Vacaciones | (3,244.77) | (2,837.01) |
| **Total Beneficios a Trabaj. Corrientes** | **(7,045.02)** | **(5,814.46)** |

### *Provisiones a largo plazo*

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplimiento.

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinticinco años o más, continuada o interrumpidamente. Por su parte, en sus arts. 184 y 185, el Código Laboral regula el desahucio y sus costos para el empleador. Ambas provisiones se realizarán desde el primer día que el trabajador empieza a laborar en la compañía.

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **CON EMPLEADOS** | | |
| Provisión Jubilación | (5.930,63) | (9.028,55) |
| Provisión Desahucio | (2.079,12) | (3.612,06) |
| **Total Beneficios a Traba. Largo Plazo** | **(8.009,75)** | **(12.640,61)** |

- **Detalle de la obtención de Jubilación Patronal**

| | JUBILACIÓN | |
|---|---|---|
| | PROVISIÓN2011 Menos de 10 años | (3.396,78) |
| | PROVISIÓN2011 Mas de 10 Años | (2.533,85) |
| NIC8 | Ajuste provisión 2012 Menos 10 Años | (3.822,40) * |
| NIC8 | Ajuste provisión 2012 Mas 10 Años | 953,12 * |

| PERSONAL SALIÓ | | |
|---|---|---|
| | MENOS 10 AÑOS | (2.648,50) |
| | MAS DE 10 AÑOS | |

| PERSONAL ANTIGUO - NUEVO | | |
|---|---|---|
| Costo obligación | MENOS 10 AÑOS | (2.414,94) |
| Costo obligación | MAS DE 10 AÑOS | (462,20) |

| AJUSTE | | |
|---|---|---|
| | MENOS 10 AÑOS | 233,56 |
| | MAS DE 10 AÑOS | (462,20) |

| | PROVISIÓNAL 2013 Menos 10 Años | (6.986,82) |
|---|---|---|
| | PROVISIÓNAL 2013 Mas 10 Años | (2.042,93) |

| | DESAHUCIO | |
|---|---|---|
| | PROVISIÓN2012 | (2.079,12) |
| NIC8 | AJUSTEPROVISIÓN 2012 | (657,73) |

| PERSONAL SALIÓ | | |
|---|---|---|
| | DESAHUCIO | (398,14) |

| PERSONAL ANTIGUO - NUEVO | | |
|---|---|---|
| | DESAHUCIO | (1.273,36) |

| AJUSTE | | |
|---|---|---|
| | DESAHUCIO | (875,21) |

| | PROVISIÓNAL 2013 | (3.612,06) |
|---|---|---|

En el periodo 2012 existió un error de omisión en el cálculo de ambos beneficios a empleados por lo que se determinó su corrección y para el periodo el ajuste producido se tomará como diferencia permanente para no realizar cambios en el Impuesto Diferido calculado .

## 20. IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **POR ANTICIPOS** | | |
| Anticipos | (308.56) | - |
| **Total Ingresos Diferidos** | **(308.56)** | - |

## 21. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones acumulativas e indivisibles de $1,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO** | | |
| Herdoiza Naranjo María Verónica | (2,340.00) | (2,340.00) |
| Herdoiza Naranjo Carmel Sol | (2,340.00) | (2,340.00) |
| Herdoiza Naranjo Anabelle | (2,340.00) | (2,340.00) |
| Herdoiza Naranjo Francisco José | (10,530.00) | (10,530.00) |
| Fideicomiso Fidhena | (21,450.00) | (21,450.00) |
| **Total Capital Social** | **(39,000.00)** | **(39,000.00)** |

## 22. RESERVAS

Un resumen de las reservas de la compañía como sigue.

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **RESERVA LEGAL** | | |
| Reserva Legal | (6.436,67) | (7.416,49) |
| **OTRAS RESERVAS** | | |
| Reservas Facultativa y Estatutaria | (30.045,63) | (38.873,05) |
| **Total Reservas** | **(36.481,30)** | **(46.289,54)** |

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento (Responsabilidad Limitada) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta que ésta *alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los* accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.
Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

## 23. RESULTADOS ACUMULADOS

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **EFECTOS ADOPCION NIIF** | | |
| Efectos de Adopción por Primera Vez 2010 | (449.818,08) | (449.818,08) |
| Efectos de Adopción por Primera Vez 2011 | 7.882,21 | 7.882,21 |
| **Total Resultados Acumulados** | **(441.935,87)** | **(441.935,87)** |

## 23.1 EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a los dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

## 24. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al 31/12/2013 corresponde a USD 3.442,74 (tres mil cuatrocientos cuarenta y dos dólares con 74/100).

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | | |
| Utilidad del Ejercicio | (21.199,61) | (4.082,26) |
| Utilidad del Ejercicio NIF | 11.391,37 | 639,52 |
| **Total Resultados del Ejercicio** | **(9.808,24)** | **(3.442,74)** |

## 25. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

| | | |
|---|---|---|
| **VENTAS NETAS TARIFA 12** | | |
| Ventas | (3,315,855.01) | (3,090,114.96) |
| Interés implícito | 446.59 | - |
| **Total Ingresos operacionales** | **(3,315,408.42)** | **(3,090,114.96)** |

## 26. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía por diferentes fuentes se detallan a continuación:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO** | | |
| Ingresos por impuestos diferidos | (13.41) | (236.22) |
| **VARIOS INGRESOS** | | |
| Ingresos no operacionales | (1,250.49) | (8,182.46) |
| **Total Ingresos No operacionales** | **(1,263.90)** | **(8,418.68)** |

## 27. COSTOS DE VENTAS

Los costos de los productos vendidos fueron:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **COSTOS DE BIENES VENDIDOS** | | |
| Costo de ventas combustibles | 2,979,469.96 | 2,764,792.86 |
| Costo de ventas lubricantes | 3,311.65 | 3,546.13 |
| **Total Costos de Ventas** | **2,982,781.61** | **2,768,338.99** |

## 28. GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por su departamento:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **REMUNERACIONES** | | |
| **SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES** | | |
| Sueldos y Salarios | 52,913.67 | 53,616.57 |
| Horas Extras | 6,713.90 | 7,740.80 |
| **SEGURIDAD SOCIAL** | | |
| Aportes Patronal | 7,244.63 | 7,455.05 |
| **BENEFICIOS SOCIALES** | | |
| Decimo Tercer Sueldo | 4,968.94 | 6,881.59 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 4,000.31 | 4,207.86 |
| Vacaciones | - | 749.29 |
| Fondos de Reserva pagado en Rol | 1,799.11 | 1,768.56 |
| Jubilación y desahucio | - | 462.54 |
| **SERVICIOS** | | |
| **SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES** | | |
| Honorarios profesionales | 30,956.70 | 28,747.27 |
| **SERVICIO DE SOCIEDADES** | | |
| Vigilancia y monitoreo | 17,115.80 | 13,345.97 |
| **SEGUROS** | | |
| Seguros | 3,789.31 | 4,021.75 |
| **SERVICIOS PUBLICOS** | | |
| Telecomunicaciones | - | 1,002.19 |
| **PUBLICIDAD Y PROPAGANDA** | | |
| Publicidad y propaganda | - | 2,802.99 |
| **MOVILIZACIÓN** | | |
| **MOVILIZACIÓN LOCAL** | | |
| Combustible y lubricantes | 1,753.10 | 1,448.09 |
| Transporte de combustible | 266.18 | - |
| Transporte y movilización personal | 58.00 | 246.00 |
| **MANTENIMIENTO** | | |
| **ADECUACIONES DEL LOCAL** | | |
| Instalaciones y adecuaciones | 8,344.42 | 8,778.64 |
| **MANTENIMIENTO** | | |
| Mantenimiento Equipos | 6,388.90 | 3,025.72 |
| Reparaciones Equipos | - | 11,304.30 |
| **SUMINISTROS** | | |
| **SUMINISTROS Y MATERIALES** | | |
| Suministros y Materiales | 5,139.80 | 4,210.56 |
| **SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL** | | |
| Útiles de Limpieza y Aseo | 1,745.47 | 1,133.40 |
| **DEPRECIACIONES** | | |
| **NO ACELERADA** | | |
| DepreciaciÓn | 8,773.03 | 8,869.06 |
| **OTROS GASTOS** | | |
| **OTROS GASTOS** | | |
| Servicios temporales | 31,311.56 | 24,255.13 |
| Publicidad y propaganda | 3,005.25 | - |
| Servicio de copiado | 194.28 | 90.63 |
| Servicio de correo | 71.44 | - |
| Bienestar personal | 3,623.62 | 4,333.14 |
| CapacitaciÓn de personal | 40.00 | 100.00 |
| Transporte de carga | 2,399.80 | 2,685.95 |
| Permisos e impuestos | 4,509.89 | 10,077.64 |
| Varios | - | 627.01 |
| ProvisiÓn cuentas incobrables | 4,663.71 | 551.82 |
| Salario digno | 337.18 | - |
| Uniformes | 1,286.51 | 2,016.60 |
| Energía elÉctrica | 4,377.50 | 4,660.86 |
| | - | - |
| **Total Gastos de Comercialización** | **217,792.01** | **221,216.98** |

## 29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos del área administrativa se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **REMUNERACIONES** | | |
| **SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES** | | |
| Sueldos y Salarios | 52,203.41 | 57,141.98 |
| Horas Extras | 962.32 | 1,081.86 |
| **SEGURIDAD SOCIAL** | | |
| Aportes Patronal | 6,459.63 | 7,074.18 |
| Fondos de Reserva | 946.66 | - |
| **BENEFICIOS SOCIALES** | | |
| Decimo Tercer Sueldo | 3,894.57 | 1,738.82 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 1,349.21 | 1,433.51 |
| Indemnizaciones | - | 1,103.85 |
| Fondos de Reserva pagado en Rol | 3,088.19 | 4,453.37 |
| Salario Digno | 304.14 | - |
| **SERVICIOS** | | |
| **SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES** | | |
| Honorarios Profesionales | 2,805.98 | - |
| Notarios y Registradores de la Propiedad | - | 150.40 |
| **SERVICIOS PUBLICOS** | | |
| Energia | 536.32 | - |
| Telecomunicaciones | 1,476.57 | 824.24 |
| **MOVILIZACIÓN** | | |
| **MOVILIZACIÓN LOCAL** | | |
| Transporte y Movilización Personal | 18.00 | 17.00 |
| ***MANTENIMIENTO*** | | |
| **MANTENIMIENTO** | | |
| Mantenimiento | 78.76 | - |
| **IMPUESTOS** | | |
| **IMPUESTOS LOCALES** | | |
| Otros Impuestos y Contribuciones | 1,098.22 | - |
| Inteses y Multas Impuestos GND | 577.80 | - |
| **IMPUESTOS DIFERIDOS** | | |
| Gasto por impuesto diferido | 80.10 | 80.09 |
| **OTROS GASTOS** | | |
| **OTROS GASTOS** | | |
| Servicios temporales | - | 205.00 |
| *Servicios de imprenta* | 21.00 | - |
| Servicios de correo | 23.88 | 6.25 |
| Bienestar personal | 415.15 | 15.08 |
| Varios | 332.75 | 28.00 |
| Tramites legales | 18.76 | - |
| Gasto no deducible | - | 3,667.69 |
| Perdida por combustible | - | - |
| **Total Gastos de Administración** | **76,691.42** | **79,021.32** |

## 30. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **INTERESES** | | |
| Intereses Pagados | 13.402,84 | 2.827,33 |
| Comisiones y Gastos Bancarios | 3.456,88 | 5.678,68 |
| **Total Gastos Financieros** | **16.859,72** | **8.506,01** |

## 31.GASTOS NO OPERACIONALES

Se detallan los gastos operacionales que se efectuaron:

| Cuentas | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|---|---|
| **GASTOS NO OPERACIONALES** | | |
| Pérdida por baja de Activos Fijos | - | 244.17 |
| Pérdida por Combustible | - | 12,076.99 |
| **Total Gastos Financieros** | - | **12,321.16** |

## 32.CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, sepublicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI)el cual busca desarrollar las actividades productivas en el ecuador y establece,reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades,de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% parael ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 ysiguientes ejercicios.

## 33.EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero que afectaran la utilidad y dividendos de los accionistas.

Dra. Patricia Cáceres
Contadora