

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVITURIS C.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16 de Mayo de 1989, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 24 de Agosto de 1989.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la comercialización de combustibles, lubricantes, accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Km.1 Vía a Puente Payo diagonal Ciudadela Acapulco, Guayas - Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 10 de marzo del 2014.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

		2013
Efectivo en caja y bancos	US\$	16,760
Otras inversiones		-
	US\$	<u>16,760</u>

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes, las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

		2013
Cientes - partes relacionadas	US\$	7,272
Cientes - no relacionadas		65,793
	US\$	<u>73,066</u>

Clientes - partes relacionadas

Papelera Nacional S.A.	US\$	129
Sociedad Agrícola e Industrial San Carlos		2,609
Sociedad de Destilación de Alcoholes S.A.		<u>4,534</u>
	US\$	<u><u>7,272</u></u>

La suma total de las ventas a relacionadas durante el año 2013 están dadas de la siguiente manera:

Clientes - partes relacionadas

Papelera Nacional S.A.	US\$	1,398
Sociedad Agrícola e Industrial San Carlos		113,984
Sociedad de Destilación de Alcoholes S.A.		<u>9,953</u>
	US\$	<u><u>125,335</u></u>

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

		<u>2013</u>
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	US\$	<u>6,800</u>
	US\$	<u><u>6,800</u></u>

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo. El costo se determina por el método de

s informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. ño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y

únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- ✓ La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- ✓ La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- ✓ Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- ✓ Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- ✓ El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

	Licencia de Computación	Software	Total
Costo o Costo atribuido:			
Saldos al 1 de enero de 2013	1,474	8,840	10,314
Adiciones	-	-	-
Ventas y bajas	-	-	-
Transferencias	-	-	-
Efecto de la variación en la tasa de cambio	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>1,474</u>	<u>8,840</u>	<u>10,314</u>
Amortización acumulada:			
Saldos al 1 de enero de 2013	(1,200)	(688)	(1,888)
Adiciones	(274)	(592)	(866)
Ventas y bajas	-	-	-
Transferencias	-	-	-
Efecto de la variación en la tasa de cambio	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>(1,474)</u>	<u>(1,280)</u>	<u>(2,754)</u>
Valor en libros			
Al 1 de enero de 2013	<u>1,474</u>	<u>8,152</u>	<u>9,627</u>
Al 31 de diciembre de 2013	<u>-</u>	<u>7,560</u>	<u>7,560</u>

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

	2013
Cuentas por pagar comerciales:	
Proveedores - terceros	US\$ 11,779
Proveedores - partes relacionadas	-
	<u>US\$ 11,779</u>

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.



ías relacionadas a través de propiedad o administración en el año que terminó el

		1,398
Combustible y Lavadora	1,398	
Sociedad Agrícola e Industrial San Carlos		113,984
Llantas tubos y defensa	113,855	
Combustible y Lavadora	129	
Sociedad de Destilación de Alcoholes S.A.		9,953
Combustible y Lavadora	9,953	
US\$		<u>125,335</u>
Compras Compañías Relacionadas	US\$	
Sociedad Agrícola e Industrial San Carlos		951
Crédito Consumo Comisariato	890	
Servicios Varios	61	
US\$		<u>951</u>

3.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Conciliación del Gasto del Impuesto a la Renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22%. La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 22% a la utilidad antes de impuesto a la renta:

Utilidad antes de impuestos	US\$	7,490
Gastos no Deducibles		168
Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	<u>7,657</u>
Impuesto que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta	US\$	1,685
Ajuste por Impuesto Mínimo		5,455
	US\$	<u>7,140</u>

3.12. Impuesto a la Renta

Un resumen del movimiento de impuesto a la renta por pagar y de los anticipos y retenciones en la fuente del impuesto a la renta en los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

		2013	
		Anticipos y retenciones	Por pagar
Saldo al inicio del año	US\$	4,930	-
Impuesto a la renta corriente		-	-
Pago de impuesto a la renta del año anterior		-	-
Anticipos y retenciones de impuesto a la renta		7,919	-
Compensación de anticipo y retenciones contra el impuesto por pagar		(12,058)	-
Saldo al final del año	US\$	<u>791</u>	<u>-</u>

3.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

