

**SERVIOIL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL AÑO 2016**

**1.- INFORMACION GENERAL**

**SERVIOIL CIA. LTDA.** Es una compañía limitada constituida en el Ecuador mediante escritura pública el día 20 de abril del año 2010, cuyo objeto principal es: EXPLORACION, EXPLOTACION, EXTRACCION, ALMACENAMIENTO, REFINACION, ELABORACION Y COMERCIALIZACION DE TODA CLASE DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES Y DERIVADOS DEL PETROLEO.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Parque Industrial Av. Celso Augusto Rodríguez y Av. Bonilla Esquina en la ciudad de Riobamba.

**RUC: 0691730247001**

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

**Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información Financiera (NIIF para PYMES)

**Bases de Preparación**

Los Estados Financieros de SERVIOIL CIA. LTDA., corresponden a los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2016.

**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 opera la compañía. La moneda funcional y de presentación es del dólar de los estados Unidos de América.

**Clasificación de Saldo Corrientes y no Corrientes**

Los saldos incluidos en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de sus vencimientos, cómo Corrientes con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y no Corrientes, los mayores a esos período.

**Efectivo**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o sobregiros Bancarios.

**ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS****Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

*Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.* Los Pasivos Financieros se clasifican en las siguientes categorías: *Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.*

*Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:* representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses.

*Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar* se incluyen en el pasivo Corriente.

**Reconocimiento y medición inicial y posterior**

La compañía reconoce un Activo o pasivo financiero en el Estado de Situación Financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los Activos y Pasivos Financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte el activo y pasivo; siempre que el activo y pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial se valorizan los mismos como se describen a continuación:

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

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

**Impuestos**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada período.

**Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; y, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la

mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

### **Beneficios a Empleados**

La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la Renta.

### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y pueden ser confiablemente medidos, netos de impuestos y descuentos.

*Ventas de servicios:* los ingresos por servicios se reconocen sobre la base devengada.

*Costos y Gastos:* son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Adicionalmente corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, honorarios y otros gastos relacionados a las actividades operativas, administrativas y de ventas de la compañía.

### **Compensación de Saldos y Transacciones**

Como norma general en los Estados Financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma.

#### **NOTA 1**

El saldo del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, corresponde al saldo en bancos y caja.

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Banco del Pacifico	44,640.95	100.00%
<b>Total Caja - Bancos</b>	<b>44,640.95</b>	<b>100.00%</b>

#### **NOTA 2**

Las Cuentas por Cobrar Relacionadas se descomponen así:

<b>Clientes</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
E/S Platinum	7,123.67	33.19
E/S Platinum	5,361.46	24.98
E/S La Sorpresa	8,977.99	41.83
<b>Total:</b>	<b>21,463.12</b>	<b>100.00</b>

#### **NOTA 3**

Las Cuentas por Cobrar no Relacionadas se descomponen así:

<b>Clientes</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
-----------------	--------------	----------

E/S Aidita	36,171.73	20.57
E/S Cascajal	36,243.53	20.61
E/S Cumandá	48,098.62	27.35
E/S Santillán	15,684.83	8.92
E/S Riobamba	14,478.62	8.23
E/S Granja	25,156.98	14.31
<b>Total:</b>	<b>175,834.31</b>	<b>100.00</b>

#### NOTA 4

La Cuenta Otras Cuentas por Cobrar se descomponen así:

<b>Préstamos Clientes</b>	<b>Valor</b>	<b>Total</b>
E/S Cascajal	786.83	0.84
E/S Aidita	39,292.75	42.15
E/S Cumanda	53,146.66	57.01
<b>Total Préstamos:</b>	<b>93,226.24</b>	<b>100.00</b>

#### NOTA 5

La Cuenta Provisiones Incobrables:

les:

<b>Concepto</b>	<b>Valor para Cálculo</b>	<b>1%</b>	<b>%</b>
CXC Relacionadas	21,463.12	214.63	7.39
CXC No Relacionadas	175,834.31	1,758.34	60.52
Otras CXC no Relacionadas	93,226.24	932.26	32.09
<b>Total Préstamos:</b>	<b>290,523.67</b>		<b>100.00</b>

#### NOTA 6

La cuenta Activos por Impuestos Corrientes se descomponen:

<b>Impuestos Retenidos</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Crédito Tributario IVA	1,584.84	3.79
Retención 2X1000	10,441.24	25.22
Crédito Tributario años anteriores:	29,692.45	70.99
<b>Total:</b>	<b>41,718.53</b>	<b>100.00</b>

#### NOTA 7

El Activo Fijo de la Compañía se resume de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Vehículos		100.00%

	24,990.00	
<b>Sub-total:</b>	<b>24,990.00</b>	<b>100%</b>

<b>Depreciaciones</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Vehiculos	4,998.00	100.00%
<b>Sub-total:</b>	<b>4,998.00</b>	<b>100%</b>
<b>Total del Activo Fijo:</b>	<b>19,992.00</b>	

**PASIVO:**

**NOTA 8**

El Pasivo corriente se descompone de la siguiente manera:

<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>Parcial</b>	<b>Total</b>
Petrocomercial	205,770.10	<b>260,348.18</b>
CXP Temporales	54,578.08	
<b>Administración Tributaria</b>		
IVA Presuntivo	13,855.47	<b>16,618.27</b>
Retención del 3x1000 Distribuidores	2,176.13	
Retención 10% Honorarios Profesionales	244.44	
Retención Iva 100%	342.23	

<b>Provisiones Legales (Personal)</b>		
less por Pagar	80.71	<b>2,288.30</b>
Décimo Tercer Sueldo	31.14	
Décimo Cuarto Sueldo	152.50	
15% Participación Trabajadores	1,543.16	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE:</b>		<b>278,773.96</b>

**NOTA 9**

Dentro del Pasivo no corriente tenemos lo siguiente:

<b>Cuentas Por Pagar Relacionadas a LP</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Colcha Arévalo Enrique	148,690.16	100.00
<b>Sub-total:</b>	<b>148,690.16</b>	<b>100.00</b>

**NOTA 10**

El Patrimonio de la Compañía se descompone de la siguiente manera:

<b>Capital Social</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Colcha Arévalo Lizardo Enrique	385.00	96.25%

Lozano Hidalgo Segundo Virgilio	15.00	3.75%
<b>Total Capital Social:</b>	<b>400.00</b>	<b>100%</b>

La Cuenta Resultados Acumulados se descompone de la siguiente manera:

<b>Total Pérdidas Acumuladas:</b>	<b>40,714.95</b>
-----------------------------------	------------------

<b>Utilidad del Ejercicio:</b>	<b>6,820.75</b>
--------------------------------	-----------------

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(33,494.20)</b>
-------------------------	--------------------



CPA. Rosa Escobar de Brito

Reg. Ncnal. 13.697

**CONTADORA GENERAL**