



BRIDGESTONE  
Firestone



23543

Quito

Santo Domingo de los Tsáchilas, 04 de junio del 2014

Señores

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

**CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO**

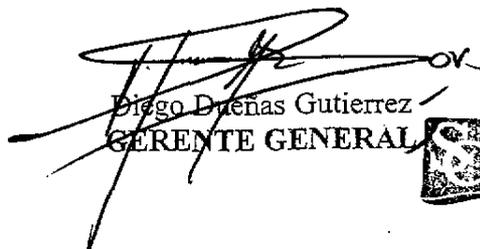
Presente

De mi consideración

En atención al trámite N° 19701 del 15 de mayo del 2014, adjuntamos:

- Informe de gerencia del 2012 ✓
- Informe de Auditoría Externa 2013 ✓
- Notas a los Estados Financieros 2013 ✓

Atentamente

  
Diego Duenas Gutierrez  
GERENTE GENERAL



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS

RECIBIDO

09 JUN 2014

Sr. Santiago Rodríguez N.  
C.A.U. - QUITO

Gerente 12  
audi: 13  
foto: 13

53243



## **EMPROSERVIS CÍA. LTDA.**

### **Estados Financieros Consolidados**

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

### **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera Clasificado  
Estados de Resultados Comparativo  
Conciliación Patrimonial  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 1 de 45

**Estado de Situación Financiera no consolidado al 31 de diciembre de 2013-2012**

<b>BALANCE GENERAL</b>		
Empresa: <b>EMPROSERVIS CIA. LTDA.</b>		
Ejercicio: <b>01-Ene-2013 / 31-Dic-2013</b>		
Ejercicio: <b>01-Ene-2012 / 31-Dic-2012</b>		
Moneda : <b>DOLARES</b>		
	2013	2012
<b>ACTIVO</b>	<b>4,940,662.64</b>	<b>4,264,106.49</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,838,342.47</b>	<b>3,748,648.49</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	18,179.30	76,778.79
<b>CAJA GENERAL</b>	15,278.34	54,106.76
Caja General	15,278.34	54,106.76
<b>CAJA CHICA</b>	1,200.00	750.00
Caja Chica Matriz	1,000.00	550.00
Caja Chica Tecnicentro	100.00	100.00
Caja Chica Gasolinera	100.00	100.00
<b>BANCOS LOCALES</b>	1,700.96	21,922.03
Banco Unibanco Cta 1932006850	39.66	42.07
Banco Internacional Cta 400-060404-3	-	21,879.96
Banco Pacifico 0746206-9	1,661.30	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	3,000.00	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES</b>	3,000.00	
Acciones en Compañías	3,000.00	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	2,070,926.90	1,806,135.69
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>		100,000.00
Empromotor		100,000.00
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	2,070,926.90	1,706,135.69
Clientes descontados llantas Matriz	602,233.02	534,832.56
Clientes llantas	877,421.97	710,076.42
Clientes Lubricantes	414,104.93	390,950.80
Clientes Combustible	151,174.23	72,444.73
Clientes Tecnicentro	58,833.60	51,142.05
Cheques Protestados	32,292.75	30,564.91
Fernando Alvarez	12,037.36	
(-) Provision de Cuentas incobrables	(77,170.96)	(83,875.78)
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	62,889.29	51,636.29
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	10,604.50	1,218.13
Crédito Tributario 12% por Importaciones	10,604.50	
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA</b>	52,284.79	50,418.16
Crédito Tributario Impuesto a la Renta Anticipos	4,020.60	301.62
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	43,162.83	45,397.39
Retención 3 por mil en Compra Combustible	5,101.36	4,719.15
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	19,919.24	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>	18,139.10	
Otras Cuentas por Cobrar	18,139.10	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	1,780.14	11,683.72

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 2 de 45

Anticipo Importaciones	756.00	6,558.45
Ajustes de fábrica por cobrar	1,024.14	3,913.89
Garantías Productos Llantas		1,011.38
Lutexa		200.00
<b>INVENTARIOS</b>	<b>1,663,427.74</b>	<b>1,802,414.00</b>
<b>INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b>1,530,373.56</b>	<b>1,393,393.85</b>
Inventarios de Llantas	1,010,527.18	971,321.76
Inventarios de Lubricantes	390,721.07	288,660.69
Inventarios de Combustible	15,055.77	26,306.53
Inventarios Tecnicentro	114,069.54	107,104.87
<b>INVENTARIO DE HERRAMIENTAS</b>	<b>9,623.55</b>	<b>7,098.05</b>
Herramientas	9,623.55	7,098.05
<b>MERCADERIA EN TRANSITO</b>	<b>151,506.25</b>	<b>414,660.01</b>
Costo FOB	128,988.31	339,521.29
Flete Internacional	2,146.00	22,642.50
Honorarios Torres y Torres	11,345.58	7,991.58
Seguros	1,243.68	2,202.97
Aranceles ADVALOREN	658.26	25,305.61
Honorarios Agente Aduanero	220.00	220.00
Impuesto a la salida de divisas	6,449.42	16,776.06
INEN	455.00	
<b>PROVISIONES DE INVENTARIOS</b>	<b>(28,075.62)</b>	<b>(12,737.91)</b>
(-) Provisión de Inventarios por medición VNR	-	(132.60)
(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	(28,075.62)	(12,605.31)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,098,863.00</b>	<b>489,555.49</b>
<b>NO DEPRECIABLES</b>	<b>315,008.00</b>	
<b>TERRENOS</b>	<b>315,008.00</b>	
Terrenos	273,937.34	
Valuacion de Terrenos	41,070.66	
<b>DEPRECIABLES</b>	<b>783,845.00</b>	<b>489,555.49</b>
<b>EDIFICIOS E INSTALACIONES</b>	<b>515,009.10</b>	<b>183,375.01</b>
Edificios e Instalaciones	201,511.01	201,511.01
Valuacion Edificios e Instalaciones	426,546.89	
(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	(36,271.96)	(18,136.00)
(-) Dep Val Edificios e Instalaciones	(76,776.84)	
<b>VEHICULOS</b>	<b>142,882.40</b>	<b>183,002.03</b>
Vehiculos	199,127.51	225,891.80
(-) Dep Acum Vehiculos	(56,245.11)	(42,889.77)
<b>MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>18,049.82</b>	<b>15,037.20</b>
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	23,479.03	18,109.03
(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	(5,429.21)	(3,071.83)
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>2,653.50</b>	<b>4,136.25</b>
Equipos de Computacion y Software	15,124.39	13,355.01
(-) Dep Acum Equipos de Computacion	(12,470.89)	(9,218.76)
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>105,250.18</b>	<b>104,005.00</b>
Maquinaria Y Equipo	128,781.50	116,063.16

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

---

gina 3 de 45

(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	(23,531.32)	(12,058.16)
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>3,467.17</b>	<b>25,901.51</b>
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	3,467.17	25,901.51

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 4 de 45

<b>PASIVO</b>	<b>(3,037,184.35)</b>	<b>(3,097,924.54)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(2,444,432.87)</b>	<b>(2,713,653.13)</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>(1,379,690.29)</b>	<b>(1,199,457.90)</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RE</b>	<b>(1,379,690.29)</b>	<b>(1,199,457.90)</b>
Proveedores Liantas	(972,064.19)	(879,361.60)
Proveedores de Lubricantes	(395,423.76)	(279,794.99)
Proveedor de Combustible (TERPEL)	(12,202.34)	(40,301.31)
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>(336,264.99)</b>	<b>(461,822.69)</b>
Hugo Gutierrez OCP	(112.57)	(1,312.57)
Teresa Ortiz OCP	(11,000.00)	(11,000.00)
Otros acreedores	(249,307.61)	(437,457.64)
Valores por aplicar	(3,546.88)	(2,724.46)
Depósitos bancarios por identificar	(72,297.93)	(9,328.02)
<b>OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>(622,325.17)</b>	<b>(952,587.85)</b>
Préstamo Banco Guayaquil	(260,731.11)	(606,985.20)
Préstamo Banco Internacional	(111,594.06)	-
Préstamo Banco Pichincha	(250,000.00)	(345,602.65)
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>(61,297.39)</b>	<b>(50,365.02)</b>
Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302)	(1,413.52)	(1,309.34)
Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dietas(303)	(75.00)	(136.25)
Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	(141.66)	(25.99)
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312)	(3,417.55)	(2,310.14)
Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de carga(310)	(43.88)	(79.63)
Servicio entre sociedades(308)	(201.60)	(178.51)
Publicidad y comunicación(309)	(0.70)	(9.66)
Seguros y reaseguros primas y secciones(322)	(1.53)	(11.59)
Servicio predenomina mano de obra(307)	(30.66)	(160.00)
Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	(40.00)	-
IVA por Pagar	-	(5.69)
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	(939.93)	(559.42)
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	(417.72)	(221.68)
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30%	(436.51)	(1,276.71)
Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	(54,137.13)	(44,080.41)
<b>CON EL IESS</b>	<b>(12,627.09)</b>	<b>(7,220.86)</b>
Aporte Patronal por Pagar	(4,197.26)	-
Aporte Personal por Pagar	(3,229.93)	(3,082.91)
Fondos de Reserva	(846.64)	(772.37)
Préstamos IESS	(4,353.26)	(3,365.58)
<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(23,824.54)</b>	<b>(36,121.38)</b>
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	(22,351.14)	(34,877.52)
Salario Digno por compensar	(1,473.40)	(1,243.86)
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>(8,403.40)</b>	<b>(8,017.43)</b>
Decimo Tercer Sueldo	(2,878.76)	(304.63)
Decimo Cuarto Sueldo	(5,524.64)	(5,712.80)
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>(591,648.40)</b>	<b>(382,387.05)</b>
<b>OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>(496,851.40)</b>	<b>(274,153.05)</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 5 de 45

Prestamos Banco Guayaquil	(138,140.79)	(173,359.99)
Préstamos Banco Intemacional	(358,710.61)	-
Préstamos Banco del Pichincha		(100,793.06)
<b>PROVISIONES</b>	<b>(94,797.00)</b>	<b>(88,214.00)</b>
Jubilación Patronal	(66,206.00)	(58,286.00)
Desahucio	(28,591.00)	(29,928.00)
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>(1,103.08)</b>	<b>(21,904.36)</b>
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	(1,103.08)	(21,904.36)
<b>PATRIMONIO</b>	<b>(1,830,958.98)</b>	<b>(1,012,622.07)</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>(750,000.00)</b>	<b>(750,000.00)</b>
Dueñas Cedeño Jose Elenio	(225,000.00)	(225,000.00)
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(75,000.00)	(75,000.00)
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(75,000.00)	(75,000.00)
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(75,000.00)	(75,000.00)
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(75,000.00)	(75,000.00)
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(225,000.00)	(225,000.00)
<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>(273,937.32)</b>	
<b>APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b>(273,937.32)</b>	
Dueñas Cedeño Jose Elenio	(82,181.20)	
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(27,393.73)	
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(27,393.73)	
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(27,393.73)	
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(27,393.73)	
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(82,181.20)	
<b>RESERVAS</b>	<b>(236,386.37)</b>	<b>(228,708.43)</b>
Reserva Legal	(39,973.09)	(32,295.15)
<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>(196,413.28)</b>	<b>(196,413.28)</b>
Reserva Facultativa	(196,413.28)	(196,413.28)
<b>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES</b>	<b>(161,680.11)</b>	<b>(15,799.17)</b>
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	(161,680.11)	(15,799.17)
<b>RESULTADOS NIF</b>	<b>(18,114.47)</b>	<b>(18,114.47)</b>
Resultados Adopción por Primera Vez 2010	42,338.01	42,338.01
Resultados Adopción por Primera Vez 2011	(60,452.48)	(60,452.48)
<b>RESULTADOS ORI</b>	<b>(390,840.71)</b>	
Superavit por Revaluacion de Propiedades Planta y Equipo	(390,840.71)	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>(72,519.31)</b>	<b>(163,558.88)</b>
<b>PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>(1,903,478.29)</b>	<b>(1,166,180.95)</b>
<b>PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS</b>	<b>(4,940,662.64)</b>	<b>(4,264,105.49)</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

---

gina 6 de 45

**Estado de Resultados no consolidado al 31 de diciembre de 2013-2012.**

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 7 de 45

**Estado de resultados****Empresa: EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Ejercicio: 01-Ene-2013 / 31-Dic-2013****Ejercicio: 01-Ene-2012 / 31-Dic-2012****Moneda : DOLARES**

<b>Nombre de cuenta</b>	<b>2,013.00</b>	<b>2,012.00</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>(8,092,427.49)</b>	<b>(8,135,105.96)</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO</b>	<b>(8,092,427.49)</b>	<b>(8,135,105.96)</b>
<b>VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12</b>	<b>(7,602,416.34)</b>	<b>(7,568,235.31)</b>
<b>VENTAS BRUTAS DE LUBRICANTES</b>	<b>(1,910,931.29)</b>	<b>(1,903,075.44)</b>
Venta de Lubricantes	(2,040,149.74)	(2,076,519.70)
Descuento en Venta de Lubricantes	14,168.15	19,613.81
Devolucion en Venta de Lubricantes	115,050.30	153,830.45
<b>VENTAS DE LLANTAS</b>	<b>(3,835,535.09)</b>	<b>(3,947,173.55)</b>
Venta de Llantas	(4,246,971.71)	(4,562,373.09)
Descuento en Venta de Llantas	15,272.62	53,924.72
Devolucion en Venta de Llantas	396,164.00	561,274.82
<b>VENTAS DE COMBUSTIBLE</b>	<b>(1,855,949.96)</b>	<b>(1,702,476.40)</b>
Venta de Combustible	(1,878,871.75)	(1,729,257.25)
Descuento en Venta de Combustible	470.78	-
Devolucion en Venta de Combustible	22,451.01	26,780.85
<b>INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS</b>	<b>(444,891.86)</b>	<b>(540,076.06)</b>
<b>SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12</b>	<b>(415,730.16)</b>	<b>(482,946.20)</b>
Venta Servicios - Tecnicentros	(428,602.40)	(512,756.80)
Descuento de Servicio-Tecnicentros	2,004.12	22,250.97
Devolucion de Servicio-Tecnicentros	10,868.12	7,559.63
<b>INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA</b>	<b>(29,161.70)</b>	<b>(57,129.86)</b>
Intereses	(3,928.68)	(11,284.67)
Otros Ingresos	(25,233.02)	(45,845.19)
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(45,119.29)</b>	<b>(26,794.59)</b>
Ingreso por interes implicito		(15,509.92)
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	(36,912.21)	
MEDICION - ESTIMACION	(5,842.99)	(8,761.21)
Por VNR	(132.60)	(1,229.12)
Por deterioro		(7,532.09)
Por Recuperacion Cuentas Incobrables	(5,710.39)	
<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>(2,364.09)</b>	<b>(2,523.46)</b>
Ingresos por Impuestos Diferidos	(2,364.09)	(2,523.46)

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 8 de 45

<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>6,712,840.52</b>	<b>6,583,479.99</b>
COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	6,412,343.88	6,236,730.29
COSTOS VENTA DE LUBRICANTES	1,498,116.16	1,574,345.18
Costo Venta de Lubricantes	1,529,558.19	1,574,345.18
Descuento en Compras	(31,442.03)	
COSTOS VENTA DE LLANTAS	3,192,671.84	3,080,602.57
Costo Venta de Llantas	3,216,128.16	3,135,243.13
Descuento en Compras	(23,456.32)	(54,640.56)
COSTOS VENTA DE COMBUSTIBLES	1,721,555.88	1,581,782.54
Costo Venta de Combustible	1,721,555.88	1,581,782.54
COSTOS VENTA TECNICENTRO	300,496.64	346,749.70
Costo Venta Tecnicentro	297,110.59	346,749.70
Otros Costos Tecnicentro	3,386.05	-
<b>GASTOS</b>	<b>1,230,579.39</b>	<b>1,319,109.16</b>
<b>GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN</b>	<b>763,466.68</b>	<b>255,343.15</b>
REMUNERACIONES	411,079.64	
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C	311,168.04	
Sueldos y Salarios	116,887.43	
Horas Extras	15,662.36	
Comisiones Pagadas	167,489.00	
Bonificacion por Responsabilidad	11,129.25	
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	37,909.90	
Aportes Patronal	37,909.90	
BENEFICIOS SOCIALES	62,001.70	
Decimo Tercer Sueldo	25,840.88	
Decimo Cuarto Sueldo	6,486.69	
Vacaciones	7,573.77	
Indemnizaciones	625.63	
Fondos de Reserva pagado en Rol	21,474.73	
SERVICIOS	65,100.73	26,837.96
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PER	12,640.68	
Honorarios Profesionales	11,350.86	
Notarios y Registradores de la Propiedad	482.59	
Comisiones	807.23	

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

---

		gina 9 de 45
<b>SERVICIO DE SOCIEDADES</b>	<b>32,103.94</b>	<b>16,968.13</b>
Vigilancia y Monitoreo	6,192.79	13,755.24
Gastos Legales	493.68	
Seguros pagados	17,181.44	
Gastos de alimentacion	4,987.79	3,212.89
Gastos de Talleres	3,248.24	
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>20,356.11</b>	<b>9,869.83</b>
Agua	77.29	
Luz	12,125.45	9,869.83
Telecomunicaciones	8,153.37	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>17,500.00</b>	<b>24,000.00</b>
<b>ARRENDAMINETO OPERATIVO</b>	<b>17,500.00</b>	<b>24,000.00</b>
Arriendos Personas Naturales	16,000.00	24,000.00
Arriendos a Sociedades	1,500.00	
<b>MOVILIZACION</b>	<b>135,761.37</b>	<b>134,012.73</b>
<b>MOVILIZACION LOCAL</b>	<b>135,761.37</b>	<b>134,012.73</b>
Combustible y Lubricantes	12,116.23	12,719.72
Gasto de Vehiculos	26,120.91	18,085.45
Transporte y Movilización Personal	97,524.23	103,207.56
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>58,296.12</b>	
<b>ADECUACIONES DEL LOCAL</b>	<b>29,429.96</b>	
Instalaciones y Adecuaciones	26,211.72	
Mobiliario	3,218.24	
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>28,866.16</b>	
Mantenimiento	26,789.19	
Reparaciones	2,076.97	
<b>GESTION</b>	<b>11,131.32</b>	
<b>ATENCIONES SOCIALES</b>	<b>11,131.32</b>	
Gastos de Gestión (Acciones)	1,072.34	
Gastos de Gestión (Empleados)	5,467.70	
Gastos de Gestión (Clientes)	4,162.17	
Gastos de Gestión (Terceros)	429.11	
<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	<b>36,684.22</b>	<b>70,492.46</b>
Publicidad y Propaganda	34,441.62	41,569.94
Promoción	367.10	28,922.52
Ferias y Eventos	1,875.50	

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 10 de 45

SUMINISTROS	11,477.17	
SUMINISTROS Y MATERIALES	7,243.60	
Suministros y Materiales	7,243.60	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	2,588.65	
Utiles de Limpieza y Aseo	2,588.65	
SUMINISTROS DE COMPUTACION	1,644.92	
Gastos de Computacion	1,644.92	
GASTOS DE VIAJE	9,036.70	
GASTOS DE VIAJE	9,036.70	
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	2,376.92	
Gastos de Viajes, (Viaticos, Hotel)	6,559.78	
Gastos de Viaje al Exterior	100.00	
OTROS GASTOS	7,399.41	
OTROS GASTOS	7,399.41	
Gastos Varios		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>311,205.55</b>	<b>906,612.97</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>120,311.02</b>	<b>558,974.55</b>
<b>SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C</b>	<b>84,377.00</b>	<b>426,267.18</b>
Sueldos y Salarios	54,722.94	178,883.72
Horas Extras	5,742.51	18,611.11
Comisiones Pagadas	17,290.27	213,573.21
Bonificacion por Responsabilidad	6,621.28	15,199.14
<b>APORTE A SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>10,733.40</b>	<b>78,460.27</b>
Aportes Patronal	10,537.56	48,323.43
Fondos de Reserva	195.84	30,136.84
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>25,200.62</b>	<b>54,247.10</b>
Decimo Tercer Sueldo	9,622.85	33,259.63
Decimo Cuarto Sueldo	6,315.93	11,828.47
Vacaciones	1,167.27	3,113.39
Indemnizaciones	473.15	1,708.90
Fondos de Reserva pagado en Rol	6,148.02	
Otros gastos del presonal		3,092.85
Salario Digno	1,473.40	1,243.86
<b>SERVICIOS</b>	<b>43,665.79</b>	<b>54,179.69</b>
<b>SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PER</b>	<b>29,722.20</b>	<b>7,149.02</b>
Honorarios Profesionales	26,622.20	5,049.02
Auditorias	3,100.00	2,100.00
<b>SERVICIO DE SOCIEDADES</b>	<b>11,112.43</b>	<b>37,715.96</b>
Gastos Legales	2,861.38	1,969.71
Seguros pagados	6,434.05	20,079.90
Gastos de alimentacion	1,330.50	6,259.49
Gastos de Talleres	486.50	9,406.86

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 11 de 45

<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>2,831.16</b>	<b>9,314.71</b>
Telecomunicaciones	2,831.16	9,314.71
<b>MOVILIZACION</b>	<b>3,622.90</b>	<b>5,677.90</b>
MOVILIZACION LOCAL	3,622.90	5,677.90
Gasto de Vehiculos	3,622.90	5,677.90
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>3,295.00</b>	<b>28,436.48</b>
ADECUACIONES DEL LOCAL	3,295.00	28,436.48
Mobiliario	3,295.00	
<b>GESTION</b>	<b>3,392.71</b>	<b>3,490.91</b>
ATENCIONES SOCIALES	3,392.71	3,490.91
Gastos de Gestión (Acciones)	399.57	
Gastos de Gestión (Empleados)	2,770.75	3,490.91
Gastos de Gestión (Terceros)	222.39	
<b>SUMINISTROS</b>	<b>3,289.30</b>	<b>14,859.69</b>
SUMINISTROS Y MATERIALES	133.86	8,392.64
Suministros y Materiales	133.86	8,392.64
SUMINISTROS DE COMPUTACION	3,155.44	6,467.05
Gastos de Computacion	3,155.44	6,467.05
<b>IMPUESTOS</b>	<b>21,503.64</b>	<b>45,988.86</b>
IMPUESTOS LOCALES	17,506.49	42,919.75
Impuestos Municipales	14,452.01	4,514.22
Otros Impuestos	3,054.48	4,809.82
Impuestos a la Salida de Divisas	-	33,595.71
IMPUESTOS DIFERIDOS	3,997.15	3,069.11
Gastos por Impuestos Diferidos	3,997.15	3,069.11
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>66,089.34</b>	<b>48,995.18</b>
NO ACELERADA	66,089.34	48,995.18
Depreciacion de Vehiculos	30,460.41	19,538.65
Depreciacion de Muebles y Enseres	2,357.38	1,640.78
Depreciacion de Equipo de Computacion	3,662.43	3,448.17
Depreciacion Maquinaria y Equipo	11,473.16	5,715.83
Depreciación de Edificios	18,135.96	18,651.75
<b>PROVISIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>25,015.82</b>	<b>93,794.03</b>
AMORTIZACIONES	25,015.82	93,794.93
Bajas de inventarios	1,585.81	
Provision Desahucio	-	11,773.00
Provisión Jubilación Patronal	7,920.00	10,628.00
Baja de Activos Fijos	39.70	
Provision cuentas incobrables		71,393.93
Provision de Inventarios por Deterioro Fisico	15,470.31	

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

página 12 de 45

<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>1,166.46</b>	<b>9,028.95</b>
GASTOS DE VIAJE	1,166.46	9,028.95
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	750.63	6,858.80
Gastos de Viajes, (Viaticos, Hotel)	315.83	2,170.15
Gastos de Viaje al Exterior	100.00	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>19,853.57</b>	<b>43,186.73</b>
OTROS GASTOS	19,853.57	43,185.83
Contribuciones	3,676.57	2,798.46
Gasto Iva	5,986.54	3,032.64
Multas	255.50	292.00
Gastos varios	9,852.96	20,596.92
Otros Costos		
Pérdidas varias		16,466.71
Otros gastos de importación	82.00	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>155,907.16</b>	<b>157,153.04</b>
GASTOS FINANCIEROS	155,907.16	157,153.04
Intereses Pagados	124,308.36	116,805.07
Comisiones y Gastos Bancarios	31,598.80	40,347.97
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>(149,007.58)</b>	<b>(232,516.81)</b>
<b>15% TRABAJADORES</b>	<b>22,351.14</b>	<b>34,877.52</b>
Impuesto a la Renta de la Compañía	54,137.13	44,080.41
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(72,519.31)</b>	<b>(153,558.88)</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO  
Ejercicio: 01-Ene-2013 / 31-Dic-2013**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
PRAS COMPLETA															
SALDO INICIAL	(750.000,00)		(32.295,8)	(196.413,28)	-	-	-	(5.798,17)	-	(8.114,47)	(53.558,88)			(1.803.180,95)	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>															
REVALUACIONES PROPIEDADES						(390.840,71)									
Aportes para futuras capitales	(273.937,32)													(273.937,32)	
INCREMENTO DE RESERVA LEGAL			(7.877,94)					7.877,94							
Dividendos															
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								(53.558,88)			53.558,88			(0,00)	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											(72.519,31)			(72.519,31)	
Impuesto a la renta															
Participación trabajadores															
Otros cambios (detallar)															
SALDO INICIAL	(750.000,00)	(273.937,32)	(39.973,09)	(196.413,28)	-	-	(390.840,71)	-	(5.1580,11)	(8.114,47)	(72.519,31)	-		(1.903.478,29)	

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

## EMPROSERVIS CÍA. LTDA.

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	AÑO 2013
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>8,443,747.87</b>
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	8,313,925.05
Otros cobros de operación	129,822.82
<b>Clases de pagos</b>	<b>(8,255,365.42)</b>
Pago a proveedores	(7,161,419.70)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(566,268.18)
Pago de tributos	(65,904.68)
Pagos servicios de operación	(586,579.93)
Pagos de intereses	
Otros pagos de operación	124,807.07
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>188,382.45</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
venta de Activos	26,764.29
Compra de activos fijos	(293,795.06)
compra de acciones	3,000.00
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(264,030.77)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pagos de intereses	(155,907.16)
Pago de prestamos	(330,262.68)
ingreso por prestamos	229,281.35
<b>APORTES DE SOCIOS</b>	<b>273,937.32</b>
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	17,048.83
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(246,981.94)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>76,778.79</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>(58,599.49)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>18,179.30</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 15 de 45

**EMPROSERVIS CÍA. LTDA.****CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN****EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES  
DE OPERACIÓN**

Utilidad Antes impuesto a la renta	149,007.58
Ajustes a la utilidad neta:	
Depreciación	66,089.34
Amortización de cuentas incobrables	
15% trabajadores	22,351.14
Impuesto a la renta	54,137.13
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	15,470.31
Por provisiones	
Por beneficios empleados	7,920.00
Por impuestos diferidos	
Otros	1,625.51
<b>SUBTOTAL</b>	<b>316,601.01</b>
Disminución (aumento) en activos:	
Cuentas por cobrar comerciales	(264,791.21)
Otras cuentas por cobrar	
Anticipos	
Compra Inventarios	138,986.26
Otros activos	
Aumento (disminución) en pasivos:	
Cuentas por pagar comerciales	180,232.39
Otras cuentas por pagar	(100,981.33)
Por empleados	(6,890.61)
Anticipos clientes	
Otras pasivos	370,045.51
<b>SUBTOTAL</b>	<b>316,601.01</b>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>188,382.45</b>

**1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.****Nombre de la entidad:**

Emproservis Cía. Ltda.

**RUC de la entidad:**

1791410742001

**Domicilio de la entidad**

Avenida Quevedo 1229 y Puerto Ila, Santo Domingo de los Tsáchilas

**Objeto social:**

Venta al por mayor y al por menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores, como: neumáticos (llantas) cámaras de aire para neumáticos (tubos). Incluye bujías, baterías, equipo de iluminación.

**Forma legal de la entidad**

Compañía Limitada

**País de incorporación**

Ecuador

**1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

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

**2.16. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**2.17. Bases de preparación.**

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

**2.18. Información comparativa**

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye dos estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2013, al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2012. Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

**2.19. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas**

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

<b>Nuevas NIIF:</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria:</b>
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.
<b>Enmiendas:</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria:</b>
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados ( <i>Revisada al 2011</i> )	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

### 1.1. 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 de los Estados Unidos de América.

### 1.2. 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.

### 1.3. Efectivo y equivalente al efectivo.

#### Efectivo

También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 18 de 45

retirados en cualquier momento sin previo aviso. El efectivo incluye el efectivo a la mano.

Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades de efectivo de corto plazo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como otros acreedores en el Pasivo Corriente.

**1.4. Cuentas y Documentos por Cobrar**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

**Estimación de Cuentas Incobrables**

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y castiga las cuentas según su periodo de vencimiento como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

	POR VENCER	CARTERA VENCIDA							
		0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
Escenario Medio	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
Escenario Alto	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

AÑO	ESCENARIO
2010	ALTO
2011	ALTO
2012	ALTO

Esto se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, no podrán exceder el 10%, del total de la cartera.

- **Bajas en Cartera**

Para dar de baja a una cuenta o documento que haya sido imposible su cobro, debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Para realizar este cálculo no se debe tomar en cuenta los préstamos realizados al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad ni los otorgados a sociedades relacionadas.

Cuando se efectúe el cobro de una cuenta que ya había sido dado de baja, nos tocará registrarle en los diarios correspondientes, al no realizar este proceso el organismo de control podrá considerar este acto como un fraude.

Provisión Escenario Alto REQUERIDA		77,170.96
PROVISION CONSTITUIDA AL 31 DE DICIEMBRE 2013		82,881.35
AJUSTE AL 31 DE DICIEMBRE 2013		(5,710.39)

### 1.5. Inventarios.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición.

El coste de las existencias puede no ser recuperable en caso de que las mismas estén dañadas, si han devenido parcial o totalmente obsoletas, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el coste de las existencias puede no ser recuperable si los costes estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el coste sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no se valorarán en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso. La entidad aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado para el mantenimiento del inventario. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Al momento las cuentas agrupadas en Bodega Central corresponden a los importes que a continuación detallo:

#### INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS

- Inventarios de Llantas
- Inventarios de Lubricantes
- Inventarios de Combustible
- Inventarios Tecnicentro

**INVENTARIO HERRAMEINTAS**

Herramientas

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

Como se indicó la compañía separa por naturaleza los rubros en la cuenta de inventarios de los costos en los que incurre para la adquisición de los mismos y estos se detallan así:

**MERCADERIA EN TRANSITO**

Costo FOB  
Flete Internacional  
Honorarios LAT  
Almacenaje  
Transporte  
Seguros  
Aranceles ADVALOREN  
Honorarios Agente Aduanero  
Impuesto a la salida de divisas

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

• **Provisión por deterioro de inventarios**

Durante el período fiscal existió una clara evidencia de un incremento en el precio de venta menos los costos de terminación y venta como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, la compañía revertirá el importe del deterioro del valor (es decir, la reversión se limita al importe original de pérdida por deterioro) de forma que el nuevo importe en libros sea el menor entre el costo y el precio de venta revisado menos los costos de terminación y venta (**Sección 27.4 Deterioro Valor de Activos**). Como consecuencia de esta provisión se determinó un costo de 15.470,31 como gasto no deducible

**1.6. Propiedad, planta y equipo.**

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 contable vigente.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro (si aplica). El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

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

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 21 de 45

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.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF
EDIFICIOS (Terreno propio)	10%	300	25
EDIFICIOS (Terreno ajeno)	10%	300	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	1%	300	10
VEHICULOS	20%	300	5
EQUIPO DE COMPUTO	1%	300	3
MUEBLES Y ENSERES (Ventas)	1%	300	5
MUEBLES Y ENSERES (Administracion)	1%	300	10

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Durante el año 2013 la compañía adquirió el terreno donde está ubicada por un costo de 273.937.34 dólares así mismo procedió a realizar la valuación a valor del avalúo realizado por el banco.

#### 1.7. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

#### 1.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 22 de 45

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

### 1.9. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### 1.10. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera arrojó la siguiente información:

#### CALCULO EJERCICIO 2013

B.	EMPLEADOS	AÑOS	JUBILACION	DESAHUCIO
3	Empleados	MAS DE 10	(51.436.44)	(24.787.49)
33	Empleados	MENOS DE 10	(14.769.79)	(3.803.16)

TOTAL ESTUDIO	(66.206.23)	(28.590.66)
---------------	-------------	-------------

PROVISION 2012	(58.286.00)	(29.928.00)
DIFERENCIA A PROVISIONAR	(7.920.00)	(1.337.34)

### 1.11. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2013, 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), en concordancia con las disposiciones de su Reglamento (RALRTI), la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con el Impuesto a la Renta, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la LRTI y el RALRTI, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de la figura del "reverso de gastos no deducibles", para dichos efectos.

En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.

A continuación se detalla los ingresos y los gastos por impuestos diferidos que se determinaron en el ejercicio fiscal 2013

	<b>Exento</b>	<b>No deducible</b>
Ingreso ID	2.364.09	
Gasto ID		3.997.15

#### **1.12. Aportes Futuras Capitalizaciones**

Durante el año 2013 los socios realizaron aportes para futuro aumento de capital en el mismo porcentaje de sus participaciones de conformidad con lo siguiente:

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

---

gina 24 de 45

APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(273,937.32)
Dueñas Cedeño Jose Elenio	(82,181.20)
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(27,393.73)
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(27,393.73)
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(27,393.73)
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(27,393.73)
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(82,181.20)

**2.16. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

**2.17. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien 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 principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

**2.18. Costos de venta del bien.**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

**2.19. Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

**2.20. 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.

**2.21. 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.

**2.22. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior a la fecha de transición, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2011 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

**4.1. 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. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

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 las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Posteriormente, en cada uno de los procesos documentados se identifican aquellos eventos o actividades que pueden definirse como generadores de riesgo operacional, a través de la recolección de los datos sobre eventos de riesgo década proceso monitoreado. Cada uno de los eventos es analizado, con el fin de determinar la frecuencia en la que se presenta, y la consecuencia o impacto que el evento tiene dentro de los objetivos; este análisis permite conocer las prioridades de tratamiento entre eventos y adicionalmente permite clasificarlos según el contexto deseable así:

- Bajo Impacto – Baja Frecuencia Aceptar
- Alto Impacto – Baja Frecuencia Tratar
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Transferir
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Evitar

Identificados los eventos junto con su nivel de riesgo (frecuencia + impacto) se realiza un análisis de causa-efecto del evento y se identifica un plan de acción correctivo y preventivo, al que adicionalmente se le aplica un análisis de costo-beneficio para su posterior implementación.

#### **4.2. 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 y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría 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.

#### **4.3. Riesgo crediticio.**

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias y su valoración del entorno económico actual.

La compañía se desenvuelve en los siguientes escenarios de acuerdo a la diversificación de la cartera en los años 2013 y 2012 riesgo alto

#### **4.4. Riesgo de tasa de interés.**

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

La variabilidad de las tasas de interés constituye un factor de riesgo en el área que opera la compañía, afectando además en forma directa el costo de financiamiento de las operaciones, y esto incide en el costo de financiamiento de los equipos y capital de trabajo.

La compañía mantiene sus principales créditos en dólares americanos o con su correspondiente cobertura a dólar americano, consistentemente con la moneda funcional del país.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, así por ejemplo, la tasa de interés activa referencial que a diciembre del 2007 cerró en 10.72% para diciembre 2009 se ubicó en 9.19%, mientras que a diciembre del 2010 dicha tasa desciende a 8.68%. Para abril del 2011 la tasa referencial se ubicó en 8.34%. La tasa pasiva referencial mantuvo una tendencia similar a la que presentó la tasa de interés activa referencial, alcanzando a diciembre del 2007 una cifra de 5.64%, mientras que a diciembre del 2009 fue 5.24%, a su vez, a diciembre del 2010 se ubicó en 4.28%.

Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

#### **4.5. 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 el 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:

a.-	Año 2013	2.70%
b	Año 2012	3.48%
c.-	Año 2011	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.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades, planta y equipos:** La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- **La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.**

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 28 de 45

**4. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

Emproservis Cía. Ltda en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2011, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, el presente informe es una aplicación al cierre del ejercicio fiscal 2012.

**ACTIVOS CORRIENTES****5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2013

2012

Caja General	15,278.34	54,106.76
CAJA CHICA	1,200.00	750.00
Caja Chica Matriz	1,000.00	550.00
Caja Chica Tecnicentro	100.00	100.00
Caja Chica Gasolinera	100.00	100.00
BANCOS LOCALES	1,700.96	21,922.03
Banco Unibanco Cta 1932006850	39.66	42.07
Banco Internacional Cta 400-060404-3	-	21,879.96
Banco Pacifico 0746206-9	1,661.30	

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

2013

2012

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		100,000.00
Empromotor		100,000.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	2,070,926.90	1,706,135.69
Clientes descontados llantas Matriz	602,233.02	534,832.56
Clientes llantas	877,421.97	710,076.42
Clientes Lubricantes	414,104.93	390,950.80
Clientes Combustible	151,174.23	72,444.73
Clientes Tecnicentro	58,833.60	51,142.05
Cheques Protestados	32,292.75	30,564.91
Fernando Alvarez	12,037.36	
(-) Provision de Cuentas incobrables	(77,170.96)	(83,875.78)

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 29 de 45

**7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

	2013	2012
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	19,919.24	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	18,139.10	
Otras Cuentas por Cobrar	18,139.10	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1,780.14	11,683.72
Anticipo Importaciones	756.00	6,558.45
Ajustes de fábrica por cobrar	1,024.14	3,913.89
Garantías Productos Llantas		1,011.38
Lutexa		200.00

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.

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

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

**8. INVENTARIOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2013	2012
INVENTARIOS	1,663,427.74	1,802,414.00
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	1,530,373.56	1,393,393.85
Inventarios de Llantas	1,010,527.18	971,321.76
Inventarios de Lubricantes	390,721.07	288,660.69
Inventarios de Combustible	15,055.77	26,306.53
Inventarios Tecnicentro	114,069.54	107,104.87
INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	9,623.55	7,098.05
Herramientas	9,623.55	7,098.05
MERCADERIA EN TRANSITO	151,506.25	414,660.01
Costo FOB	128,988.31	339,521.29
Flete Internacional	2,146.00	22,642.50
Honorarios Torres y Torres	11,345.58	7,991.58
Seguros	1,243.68	2,202.97
Aranceles ADVALOREN	658.26	25,305.61
Honorarios Agente Aduanero	220.00	220.00
Impuesto a la salida de divisas	6,449.42	16,776.06
INEN	455.00	
PROVISIONES DE INVENTARIOS	(28,075.62)	(12,737.91)
(-) Provisión de Inventarios por medición	-	(132.60)
(-) Provisión de inventarios por deterioro	(28,075.62)	(12,605.31)

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 30 de 45

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

	2013	2012
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>62,889.29</b>	<b>51,636.29</b>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	10,604.50	1,218.13
Crédito Tributario 12% por Importaciones	10,604.50	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA	52,284.79	50,418.16
Crédito Tributario Impuesto a la Renta Anticipos	4,020.60	301.62
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	43,162.83	45,397.39
Retención 3 por mil en Compra Combustible	5,101.36	4,719.15

**10. ACTIVO NO CORRIENTES  
NO DEPRECIABLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2013	2012
<b>NO DEPRECIABLES</b>	<b>315,008.00</b>	
TERRENOS	315,008.00	
Terrenos	273,937.34	
Valuacion de Terrenos	41,070.66	

**11. DEPRECIABLES**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

	2013	2012
<b>DEPRECIABLES</b>	<b>783,845.00</b>	<b>489,555.49</b>
EDIFICIOS E INSTALACIONES	515,009.10	183,375.01
Edificios e Instalaciones	201,511.01	201,511.01
Valuacion Edificios e Instalaciones	426,546.89	
(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	(36,271.96)	(18,136.00)
(-) Dep Val Edificios e Instalaciones	(76,776.84)	
VEHICULOS	142,882.40	183,002.03
Vehiculos	199,127.51	225,891.80
(-) Dep Acum Vehiculos	(56,245.11)	(42,889.77)
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	18,049.82	15,037.20
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	23,479.03	18,109.03
(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	(5,429.21)	(3,071.83)
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,653.50	4,136.25
Equipos de Computacion y Software	15,124.39	13,355.01
(-) Dep Acum Equipos de Computacion	(12,470.89)	(9,218.76)
MAQUINARIA Y EQUIPO	105,250.18	104,005.00
Maquinaria Y Equipo	128,781.50	116,063.16
(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	(23,531.32)	(12,058.16)

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 31 de 45

**12. ACTIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: 2013 2012

ACTIVO DIFERIDO	3,467.17	25,901.51
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	3,467.17	25,901.51

**PASIVO CORRIENTES****13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: 2013 2012

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO R	(1,379,690.29)	(1,199,457.90)
Proveedores Llantas	(972,064.19)	(879,361.60)
Proveedores de Lubricantes	(395,423.76)	(279,794.99)
Proveedor de Combustible (TERPEL)	(12,202.34)	(40,301.31)

**14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: 2013 2012

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(336,264.99)	(461,822.69)
Hugo Gutierrez OCP	(112.57)	(1,312.57)
Teresa Ortiz OCP	(11,000.00)	(11,000.00)
Otros acreedores	(249,307.61)	(437,457.64)
Valores por aplicar	(3,546.88)	(2,724.46)
Depósitos bancarios por identificar	(72,297.93)	(9,328.02)

**15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: 2013 2012

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(622,325.17)	(952,587.85)
Prestamo Banco Guayaquil	(260,731.11)	(606,985.20)
Prestamo Banco Internacional	(111,594.06)	-
Prestamo Banco Pichincha	(250,000.00)	(345,602.65)

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 32 de 45

**16. OBLIGACIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2013

2012

	2013	2012
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(61,297.39)	(50,365.02)
Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302)	(1,413.52)	(1,309.34)
Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dietas(303)	(75.00)	(136.25)
Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	(141.66)	(25.99)
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312)	(3,417.55)	(2,310.14)
Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de carga(313)	(43.88)	(79.63)
Servicio entre sociedades(308)	(201.60)	(178.51)
Publicidad y comunicaci3n(309)	(0.70)	(9.66)
Seguros y reaseguros primas y secciones(322)	(1.53)	(11.59)
Servicio predenomina mano de obra(307)	(30.66)	(160.00)
Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	(40.00)	
IVA por Pagar	-	(5.69)
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	(939.93)	(559.42)
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	(417.72)	(221.68)
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30%	(436.51)	(1,276.71)
Impuesto a la Renta de la Compa3a por Pagar	(54,137.13)	(44,080.41)

**Conciliaci3n Tributaria por el a3o terminado 2013:**

El detalle de la conciliaci3n tributaria por el a3o 2013 demuestra que el anticipo m3nimo determinado en el a3o 2012, es mayor al impuesto a la renta causado, este anticipo de conformidad con el reglamento se convierte en pago m3nimo de impuesto a la renta lo que equivale a la suma de 54.137.13 d3lares, al existir un saldo pendiente de pago del anticipo por 50.116.55, a este valor se restar3 las retenciones realizadas durante el a3o 2013 que asciende a 48.264.19 con el cual queda un neto a pagar de 1.852.36, del cual se descontar3 cr3ditos tributarios pendientes de a3os anteriores, A continuaci3n se presenta dicho detalle:

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 33 de 45

			2013
TOTAL INGRESOS			8,092,427.49
TOTAL EGRESOS			7,943,419.91
UTILIDAD CONTABLE			149,007.58
15% PARTICIPACION LABORAL			22,351.14
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES			26,101.60
TOTAL INGRESOS EXENTOS			2,496.69
PARTICIPACION A TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS			374.50
UTILIDAD GRAVABLE			150,635.86
utilidad a reinvertir y capitalizar			
saldo utilidad gravable			150,635.86
22% IMPUESTO A LA RENTA			33,139.89
12% reinversión			-
total impuesto a la renta			33,139.89
UTILIDAD LIQUIDA			93,516.55
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			33,139.89
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO			43,162.83
ANTICIPOS PAGADOS			4,020.60
RETENCION 3/1000 COMBUSTIBLE			5,101.36
DIFERENCIA A PAGAR			(19,144.90)
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			33,139.89
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE			54,137.13
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO			
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			50,116.55
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL			48,264.19
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			1,852.36

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 34 de 45

**OBLIGACIONES POR PAGAR CON EMPLEADOS**

El detalle es el siguiente:

2013

2012

CON EL IESS	(12,627.09)	(7,220.86)
Aporte Patronal por Pagar	(4,197.26)	
Aporte Personal por Pagar	(3,229.93)	(3,082.91)
Fondos de Reserva	(846.64)	(772.37)
Prestamos IESS	(4,353.26)	(3,365.58)
CON EMPLEADOS	(23,824.54)	(36,121.38)
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	(22,351.14)	(34,877.52)
Salario Digno por compensar	(1,473.40)	(1,243.86)
BENEFICIOS SOCIALES	(8,403.40)	(6,077.43)
Decimo Tercer Sueldo	(2,878.76)	(304.63)
Decimo Cuarto Sueldo	(5,524.64)	(5,772.80)

**PASIVOS A LARGO PLAZO****17. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO  
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

2013

2012

PASIVOS LARGO PLAZO	(591,648.40)	(362,367.05)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(496,851.40)	(274,153.05)
Prestamos Banco Guayaquil	(138,140.79)	(173,359.99)
Préstamos Banco Internacional	(358,710.61)	-
Préstamos Banco del Pichincha		(100,793.06)

**18. PROVISIONES**

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

2013

2012

PROVISIONES	(94,797.00)	(88,214.00)
Jubilación Patronal	(66,206.00)	(58,286.00)
Desahucio	(28,591.00)	(29,928.00)

El movimiento de Jubilación patronal y desahucio, fue como sigue:

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.

**(1) Provisión Jubilación Patronal.**

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 35 de 45

empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

**(2) Provisión por desahucio.**

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

**19. PASIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2013

2012

PASIVO DIFERIDO	(1,103.08)	(21,904.36)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	(1,103.08)	(21,904.36)

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

**Recuperación de los activos subyacentes – valorización de impuestos diferidos**

La valoración de los activos y los pasivos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos.

Las expectativas de la dirección pueden afectar a la valoración de los impuestos diferidos cuando a los beneficios generados por el uso o venta del activo aplican:

- Tipos impositivos diferentes; o
- Bases fiscales diferentes.

No obstante, la recuperación del importe en libros producirá un flujo de beneficios económicos imponibles para la entidad, puesto que los importes deducibles a efectos fiscales serán diferentes de las cuantías de esos beneficios económicos. La diferencia entre el importe en libros de un activo revalorizado y su base fiscal, es una diferencia temporaria, y da lugar por tanto a un activo o pasivo por impuestos diferidos.

**20. CAPITAL SUSCRITO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

2013

2012

CAPITAL SOCIAL	(750,000.00)	(750,000.00)
Dueñas Cedeño Jose Elenio	(225,000.00)	(225,000.00)
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(75,000.00)	(75,000.00)
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(75,000.00)	(75,000.00)
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(75,000.00)	(75,000.00)
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(75,000.00)	(75,000.00)
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(225,000.00)	(225,000.00)

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 36 de 45

**21. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2013	2012
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(273,937.32)	
APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(273,937.32)	
Dueñas Cedeño Jose Elenio	(82,181.20)	
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(27,393.73)	
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(27,393.73)	
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(27,393.73)	
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(27,393.73)	
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(82,181.20)	

**22. RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2013	2012
RESERVAS	(236,386.37)	(228,708.43)
Reserva Legal	(39,973.09)	(32,295.15)
OTRAS RESERVAS	(196,413.28)	(196,413.28)
Reserva Facultativa	(196,413.28)	(196,413.28)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, 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.

**23. RESULTADOS ACUMULADOS Y UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

	2013	2012
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(161,680.11)	(15,799.17)
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	(161,680.11)	(15,799.17)
RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	(72,519.31)	(153,558.88)

**24.1 EFECTOS POR ADOPCION NIIF**

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 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 registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 37 de 45

primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas." Además menciona que se puede utilizar la cuenta "Revaluación de Propiedad, planta y equipo"

Entonces finalmente se puede observar en el cuadro la evolución de esta cuenta desde el año de transición hasta el de aplicación:

	2013	2012
RESULTADOS NIIF	(18,114.47)	(18,114.47)
Resultados Adopción por Primera Vez 2010	42,338.01	42,338.01
Resultados Adopción por Primera Vez 2011	(60,452.48)	(60,452.48)

**24. SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE PLANTA Y EQUIPO**

La compañía ajustó el valor comercial sus propiedades de conformidad con el avalúo realizado por el banco lo que genero este superávit:

	2013	2012
Superavit por Revaluacion de Propiedades Planta y Equipo	(390,840.71)	

**INGRESOS DE LA COMPAÑÍA****25. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12**

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

	2013	2012
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(7,602,416.34)	(7,568,235.31)
VENTAS BRUTAS DE LUBRICANTES	(1,910,931.29)	(1,903,075.44)
Venta de Lubricantes	(2,040,149.74)	(2,076,519.70)
Descuento en Venta de Lubricantes	14,168.15	19,613.81
Devolucion en Venta de Lubricantes	115,050.30	153,830.45
VENTAS DE LLANTAS	(3,835,535.09)	(3,947,173.55)
Venta de Llantas	(4,246,971.71)	(4,562,373.09)
Descuento en Venta de Llantas	15,272.62	53,924.72
Devolucion en Venta de Llantas	396,164.00	561,274.82
VENTAS DE COMBUSTIBLE	(1,855,949.96)	(1,702,476.40)
Venta de Combustible	(1,878,871.75)	(1,729,257.25)
Descuento en Venta de Combustible	470.78	-
Devolucion en Venta de Combustible	22,451.01	26,780.85

**INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS****26. SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12**

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

	2013	2012
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(415,730.16)	(482,946.20)
Venta Servicios - Tecnicentros	(428,602.40)	(512,756.80)
Descuento de Servicio-Tecnicentros	2,004.12	22,250.97
Devolucion de Servicio-Tecnicentros	10,868.12	7,559.63

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 38 de 45

**27. INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA**

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:	2013	2012
<b>INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediación c</b>	(29,161.70)	(57,129.86)
Intereses	(3,928.68)	(11,284.67)
Otros Ingresos	(25,233.02)	(45,845.19)
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(45,119.29)</b>	<b>(26,794.59)</b>
Ingreso por interes implicito		(15,509.92)
<b>UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>(36,912.21)</b>	

**28. MEDICIÓN – ESTIMACIÓN**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	2013	2012
<b>MEDICION - ESTIMACION</b>	(5,842.99)	(8,761.21)
Por VNR	(132.60)	(1,229.12)
Por deterioro		(7,532.09)
Por Recuperacion Cuentas Incobrables	(5,710.39)	

**29. IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	2013	2012
<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	(2,364.09)	(2,523.46)
Ingresos por Impuestos Diferidos	(2,364.09)	(2,523.46)

**COSTOS Y GASTOS**

**30. COSTO DE VENTAS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>6,712,840.52</b>	<b>6,583,479.99</b>
<b>COSTOS OPERACIONALES COMERCIO</b>	<b>6,412,343.88</b>	<b>6,236,730.29</b>
<b>COSTOS VENTA DE LUBRICANTES</b>	<b>1,498,116.16</b>	<b>1,574,345.18</b>
Costo Venta de Lubricantes	1,529,558.19	1,574,345.18
Descuento en Compras	(31,442.03)	
<b>COSTOS VENTA DE LLANTAS</b>	<b>3,192,671.84</b>	<b>3,080,602.57</b>
Costo Venta de Llantas	3,216,128.16	3,135,243.13
Descuento en Compras	(23,456.32)	(54,640.56)
<b>COSTOS VENTA DE COMBUSTIBLES</b>	<b>1,721,555.88</b>	<b>1,581,782.54</b>
Costo Venta de Combustible	1,721,555.88	1,581,782.54

***COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS***

**31. COSTO DE VENTAS**

	2013	2012
<b>COSTOS VENTA TECNICENTRO</b>	<b>300,496.64</b>	<b>346,749.70</b>
Costo Venta Tecnicentro	297,110.59	346,749.70
Otros Costos Tecnicentro	3,386.05	-

**GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN:**

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

---

gina 39 de 45

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

		gina 40 de 45
<b>GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN</b>	<b>763,466.68</b>	<b>255,343.16</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>411,079.64</b>	
<b>SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MA</b>	<b>311,168.04</b>	
Sueldos y Salarios	116,887.43	
Horas Extras	15,662.36	
Comisiones Pagadas	167,489.00	
Bonificación por Responsabilidad	11,129.25	
<b>APORTE A SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>37,909.90</b>	
Aportes Patronal	37,909.90	
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>62,001.70</b>	
Decimo Tercer Sueldo	25,840.88	
Decimo Cuarto Sueldo	6,486.69	
Vacaciones	7,573.77	
Indemnizaciones	625.63	
Fondos de Reserva pagado en Roi	21,474.73	
<b>SERVICIOS</b>	<b>65,100.73</b>	<b>26,837.96</b>
<b>SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURAL</b>	<b>12,640.68</b>	
Honorarios Profesionales	11,350.86	
Notarios y Registradores de la Propiedad	482.59	
Comisiones	807.23	
<b>SERVICIO DE SOCIEDADES</b>	<b>32,103.94</b>	<b>16,968.13</b>
Vigilancia y Monitoreo	6,192.79	13,755.24
Gastos Legales	493.68	
Seguros pagados	17,181.44	
Gastos de alimentacion	4,987.79	3,212.89
Gastos de Talleres	3,248.24	
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>20,356.11</b>	<b>9,869.83</b>
Agua	77.29	
Luz	12,125.45	9,869.83
Telecomunicaciones	8,153.37	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>17,500.00</b>	<b>24,000.00</b>
<b>ARRENDAMINETO OPERATIVO</b>	<b>17,500.00</b>	<b>24,000.00</b>
Arriendos Personas Naturales	16,000.00	24,000.00
Arriendos a Sociedades	1,500.00	
<b>MOVILIZACION</b>	<b>135,761.37</b>	<b>134,012.73</b>
<b>MOVILIZACION LOCAL</b>	<b>135,761.37</b>	<b>134,012.73</b>
Combustible y Lubricantes	12,116.23	12,719.72
Gasto de Vehiculos	26,120.91	18,085.45
Transporte y Movilización Personal	97,524.23	103,207.56
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>58,296.12</b>	
<b>ADECUACIONES DEL LOCAL</b>	<b>29,429.96</b>	
Instalaciones y Adecuaciones	26,211.72	
Mobiliario	3,218.24	
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>28,866.16</b>	
Mantenimiento	26,789.19	
Reparaciones	2,076.97	
<b>GESTION</b>	<b>11,131.32</b>	
<b>ATENCIONES SOCIALES</b>	<b>11,131.32</b>	
Gastos de Gestión (Acciones)	1,072.34	
Gastos de Gestión (Empleados)	5,467.70	
Gastos de Gestión (Clientes)	4,162.17	
Gastos de Gestión (Terceros)	429.11	

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 41 de 45

Gastos de Gestión (Terceros)	429.11	
<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	<b>36,684.22</b>	<b>70,492.46</b>
Publicidad y Propaganda	34,441.62	41,569.94
Promoción	367.10	28,922.52
Ferías y Eventos	1,875.50	
<b>SUMINISTROS</b>	<b>11,477.17</b>	
<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>7,243.60</b>	
Suministros y Materiales	7,243.60	
<b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL</b>	<b>2,588.65</b>	
Útiles de Limpieza y Aseo	2,588.65	
<b>SUMINISTROS DE COMPUTACION</b>	<b>1,644.92</b>	
Gastos de Computacion	1,644.92	
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>9,036.70</b>	
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>9,036.70</b>	
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	2,376.92	
Gastos de Viajes, (Viaticos, Hotel)	6,559.78	
Gastos de Viaje al Exterior	100.00	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>7,399.41</b>	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>7,399.41</b>	

**GASTOS DE ADMINISTRACION:**

**32. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>120,311.02</b>	<b>558,974.55</b>
<b>SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MA</b>	<b>84,377.00</b>	<b>426,267.18</b>
Sueldos y Salarios	54,722.94	178,883.72
Horas Extras	5,742.51	18,611.11
Comisiones Pagadas	17,290.27	213,573.21
Bonificacion por Responsabilidad	6,621.28	15,199.14
<b>APORTE A SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>10,733.40</b>	<b>78,460.27</b>
Aportes Patronal	10,537.56	48,323.43
Fondos de Reserva	195.84	30,136.84
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>25,200.62</b>	<b>54,247.10</b>
Decimo Tercer Sueldo	9,622.85	33,259.63
Decimo Cuarto Sueldo	6,315.93	11,828.47
Vacaciones	1,167.27	3,113.39
Indemnizaciones	473.15	1,708.90
Fondos de Reserva pagado en Rol	6,148.02	
Otros gastos del presonal		3,092.85
Salario Digno	1,473.40	1,243.86

**33. SERVICIOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURAL</b>	<b>29,722.20</b>	<b>7,149.02</b>
Honorarios Profesionales	26,622.20	5,049.02
Auditorias	3,100.00	2,100.00

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

		gina 42 de 45
<b>SERVICIO DE SOCIEDADES</b>	<b>11,112.43</b>	<b>37,715.96</b>
Gastos Legales	2,861.38	1,969.71
Seguros pagados	6,434.05	20,079.90
Gastos de alimentacion	1,330.50	6,259.49
Gastos de Talleres	486.50	9,406.86
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>2,831.16</b>	<b>9,314.71</b>
Telecomunicaciones	2,831.16	9,314.71

**34. MOVILIZACIÓN**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>MOVILIZACION LOCAL</b>	<b>3,622.90</b>	<b>5,677.90</b>
Gasto de Vehiculos	3,622.90	5,677.90

**35. MANTENIMIENTO**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>3,295.00</b>	<b>28,436.48</b>
<b>ADECUACIONES DEL LOCAL</b>	<b>3,295.00</b>	<b>28,436.48</b>
Mobiliario	3,295.00	

**36. GESTION**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>GESTION</b>	<b>3,392.71</b>	<b>3,490.91</b>
<b>ATENCIONES SOCIALES</b>	<b>3,392.71</b>	<b>3,490.91</b>
Gastos de Gestión (Acciones)	399.57	
Gastos de Gestión (Empleados)	2,770.75	3,490.91
Gastos de Gestión (Terceros)	222.39	

**37. SUMINISTROS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>SUMINISTROS</b>	<b>3,289.30</b>	<b>14,859.69</b>
<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>133.86</b>	<b>8,392.64</b>
Suministros y Materiales	133.86	8,392.64
<b>SUMINISTROS DE COMPUTACION</b>	<b>3,155.44</b>	<b>6,467.05</b>
Gastos de Computacion	3,155.44	6,467.05

**38. IMPUESTOS**

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

gina 43 de 45

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

	2013	2012
<b>IMPUESTOS</b>	<b>21,503.64</b>	<b>45,988.86</b>
<b>IMPUESTOS LOCALES</b>	<b>17,506.49</b>	<b>42,919.75</b>
Impuestos Municipales	14,452.01	4,514.22
Otros impuestos	3,054.48	4,809.82
Impuestos a la Salida de Divisas	-	33,595.71
<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>3,997.15</b>	<b>3,069.11</b>
Gastos por Impuestos Diferidos	3,997.15	3,069.11

**39. DEPRECIACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

	2013	2012
<b>NO ACELERADA</b>	<b>66,089.34</b>	<b>48,995.18</b>
Depreciación de Vehículos	30,460.41	19,538.65
Depreciación de Muebles y Enseres	2,357.38	1,640.78
Depreciación de Equipo de Computación	3,662.43	3,448.17
Depreciación Maquinaria y Equipo	11,473.16	5,715.83
Depreciación de Edificios	18,135.96	18,651.75

**40. PROVISIONES Y AMORTIZACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

	2013	2012
<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>25,015.82</b>	<b>93,794.93</b>
Bajas de inventarios	1,585.81	
Provisión Desahucio	-	11,773.00
Provisión Jubilación Patronal	7,920.00	10,628.00
Baja de Activos Fijos	39.70	
Provisión cuentas incobrables		71,393.93
Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	15,470.31	

**41. GASTOS DE VIAJE**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

	2013	2012
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>1,166.46</b>	<b>9,028.95</b>
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	750.63	6,858.80
Gastos de Viajes, (Viaticos, Hotel)	315.83	2,170.15
Gastos de Viaje al Exterior	100.00	

**42. OTROS GASTOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

	2013	2012
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>19,853.57</b>	<b>43,185.83</b>
Contribuciones	3,676.57	2,798.46
Gasto Iva	5,986.54	3,032.84
Multas	255.50	292.00
Gastos varios	9,852.96	20,596.92
Otros Costos		
Pérdidas varias		16,466.71
Otros gastos de importación	82.00	

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

página 44 de 45

**43. GASTOS FINANCIEROS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>155,907.16</b>	<b>157,153.04</b>
Intereses Pagados	124,308.36	116,805.07
Comisiones y Gastos Bancarios	31,598.80	40,347.97

**44. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.**

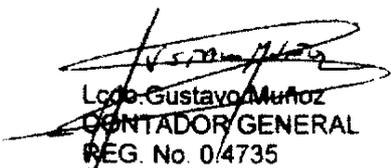
Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2013	2012
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>(149,007.58)</b>	<b>(232,516.81)</b>
<b>15% TRABAJADORES</b>	<b>22,351.14</b>	<b>34,877.52</b>
Impuesto a la Renta de la Compañía	54,137.13	44,080.41
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(72,519.31)</b>	<b>(153,558.88)</b>

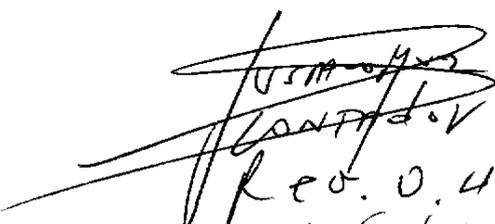
**45. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.**

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

**46. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

  
Lcdo. Gustavo Muñoz  
CONTADOR GENERAL  
REG. No. 0.4735

  
REG. 0.4735  
Lcdo. Gustavo Muñoz

17 JUN 2014