

GASOLINERA BREMEN CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GASOLINERA BREMEN CIA.LTDA: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida bajo Resolución N. 4404 del 19/11/2002 de la Superintendencia de Compañías con el Expediente N.94143.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la comercialización al por menor de combustibles para automotores y motocicletas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Teniente Hugo Ortiz S11-14 y Alonso de Angulo; Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791866886001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

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

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Periodo Contable

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

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

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Banco Pichincha	\$44.105,99	Saldos Conciliados en Banco del Pichincha al 31/12/2013
Banco Internacional	\$15.852,50	Saldos Conciliados en Banco Internacional al 31/12/2013

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Fondo de Provisión	\$2.900,00	Saldo mantenido en PETRO CONDOR S A al 31/12/2013.
--------------------	------------	--

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

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

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro

del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas Incobrables

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

Cuentas Por Cobrar	\$19.052,24	Saldo al 31/12/2013
(-) Provision Cuentas Incobrables	(\$ 651,48)	Saldo al 31/12/2013

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Inventario de Extra	\$ 8.017,10	Saldo en Tanques al 31/12/2013
Inventario de Super	\$ 7.584,47	Saldo en Tanques al 31/12/2013
Inventario de Diesel	\$ 8.262,24	Saldo en Tanques al 31/12/2013
Inventario de Gaseosas y Lubricantes	\$ 3.404,23	Saldo según Inventario al 31/12/2013

3.4. Impuestos Anticipados

Los impuestos Anticipados son los relacionados con la Administración Tributaria como son 3x1000 Retención en la Fuente, Iva Presuntivo, Crédito Tributario Iva, Iva Pagado 12%.

3x1000 Retenciones en la Fuente	\$ 11.613,18	Saldo de Retenciones en la fuente realizadas por la Comercializadora Petro condor se liquidaran con el impuesto a la Renta.
Iva Presuntivo	\$ 5.676,84	Saldo de Retenciones del iva realizadas por la Comercializadora Petro condor se liquidaran en el mes de Enero del 2014.
Crédito Tributario Iva	\$ 3.230,74	Saldo del Crédito Tributario por compras y retenciones realizadas por la Comercializadora Petro Condor al 31/12/2013
12% Iva Pagado	\$ 39.905,16	Saldo de Iva Pagado en Compras que se liquidara con la declaración del Iva de Enero del 2014.

3.5. Otros Activos Corrientes

Se clasifican en este grupo los Activos Prepagados y otros Activos que no se clasifican en los demás grupos:

<i>Anticipo Proveedores</i>	<i>\$ 100.000,00</i>	<i>Saldo al 31/12/2013 dinero que se pago para la compra de un inmueble</i>
<i>Seguros Prepagados</i>	<i>\$ 376,36</i>	<i>Saldo al 31/12/2013 de Aig Metropolitana se va devengando cada mes.</i>

3.6. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes, siempre y cuando superen los 1.000,00 como política.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.7. Cuentas comerciales a pagar

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

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Proveedores	\$ 6.558,09	Saldo de Proveedores al 31/12/2013
-------------	-------------	------------------------------------

3.8. Otras Cuentas Por Pagar Corrientes

En este grupo se encuentran obligaciones de pago corriente que no se encuentran en los demás grupos.

15% Participación Trabajadores	\$ 13.630,55	Valor a distribuir por Utilidades a Empleados que trabajaron en el año 2013.
Seguros Por Pagar	\$ 371,80	Saldo al 31/12/2013 del Seguro a Pagar Aig Metropolitana
Provisión Décimo Tercer Sueldo	\$ 1.379,13	Valor Provisionado que se devengará el valor correspondiente cuando se cancele en Diciembre 2014
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	\$ 2.650,00	Valor Provisionado que se devengará el valor correspondiente cuando se cancele en Julio 2014
Nomina Por Pagar	\$ 10.141,76	Saldo del Sueldo del mes de Diciembre a cancelar a los empleados en Enero del 2014
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 441,12	Saldo arrastrado de años anteriores de un proveedor que no ha cobrado.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se

reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Banco Produbanco	\$ 23.003,23	Saldo por Pagar a Produbanco por Sobregiros según conciliación bancaria al 31/12/2013
------------------	--------------	---

3.10. Impuestos Sri Por Pagar

Son los relacionados con la Administración Tributaria como son Retención en la Fuente, Retenciones del Iva, Impuesto a la renta Por Pagar.

Retenciones en la Fuente Por Pagar	\$ 531,01	Saldo de Retenciones efectuadas a proveedores en el mes de Diciembre 2013 que tienen que ser canceladas en Enero 2014
Retenciones del Iva	\$ 655,93	Saldo de Retenciones efectuadas a proveedores en el mes de Diciembre 2013 que tienen que ser canceladas en Enero 2014
12% Iva Cobrado	\$ 46.741,93	Saldo de Iva Cobrado a nuestros clientes que se liquidara con la declaración del Iva de Enero del 2014.
Impuesto a la renta Por Pagar 2013	\$ 13.832,37	Valor a Cancelar para liquidación de Impuesto a la renta luego de Retenciones y Anticipos.

3.11. Obligaciones less Por Pagar

Son los relacionados con la Administración del Instituto ecuatoriano de Seguridad Social; en este grupo se encuentran: Aportes less Por Pagar, Préstamos Quirografarios, Préstamos Hipotecarios, Fondos de Reserva por Pagar que son valores de pago inmediato; es decir que son pasivos corrientes.

21,50% Aportes less por Pagar	\$ 3.552,14	Saldo al 31 de Diciembre del 2013; que es el valor de la planilla de less de Diciembre del 2013 que se cancela hasta máximo el 15 de Enero del 2014.
Fondos de Reserva Por Pagar	\$324,62	Saldo al 31 de Diciembre del 2013; que es el valor de la planilla de less de Fondos de Reserva de los empleados que acumulan sus

		<i>fondos en el less de Diciembre del 2013 que se cancela hasta máximo el 15 de Enero del 2014.</i>
<i>Préstamos Quirografarios</i>	<i>\$1.029,68</i>	<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2013; que es el valor de la planilla de less de Préstamos Quirografarios de Diciembre del 2013 que se cancela hasta máximo el 15 de Enero del 2014.</i>

3.12. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

La Empresa en este año si aplico el Estudio Actuarial para cumplir con la Sección 28. La Empresa WRC Soluciones Informáticas Actuariales Ruc : 1710896760001 fue la que realizo el Estudio Actuarial

<i>Provisión por Desahucio</i>	<i>\$3.596,00</i>	<i>Según Estudio Actuarial al 31/12/2013</i>
<i>Provisión por Jubilación patronal</i>	<i>\$ 2.932,00</i>	<i>Según Estudio Actuarial al 31/12/2013</i>

3.13. Otras Cuentas Por Pagar Relacionadas No Corrientes

En este grupo se encuentran obligaciones de pago no corriente que son relacionadas.

<i>Cuentas Por Pagar Sr. Héctor Salguero</i>	<i>\$5.020,49</i>	<i>Saldo al 31/12/2013 valor a pagar al Sr Héctor Salguero por costos y comisiones bancarias por el trámite del anticipo a Proveedores para la compra del inmueble.</i>
<i>Préstamo Petro Condor S.A.</i>	<i>\$ 41.457,04</i>	<i>Préstamo que nos realizo Petro condor en el 2013 para el anticipo para la compra de inmueble.</i>

3.14. Otras Provisiones No Corrientes

En este grupo se encuentran otras provisiones realizadas no corrientes:

Provisión por Daños y Desperfectos	\$ 6.000,00	Provisión realizada en el año 2013 de \$500,00 dolares mensuales para cualquier tipo de siniestros.
------------------------------------	-------------	---

3.15. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

En nuestro caso no se aplico impuestos diferidos ya que no existieron diferencias temporarias de acuerdo a estudios de Activos Fijos; Inventarios y Clientes.

3.16. Capital Suscrito y pagado

Al 31 de Diciembre del 2013 el capital de la Compañía es de \$40.000.00 los cuales se encuentran de acuerdo al siguiente detalle:

ID	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	1700156464	SALGUERO CLAVIJO HECTOR ADALBERTO ALFREDO	ECUADOR	NACIONAL	22.000,0000
2	1709267478	SALGUERO ROBAYO GONZALO ALFREDO	ECUADOR	NACIONAL	6.000,0000
3	1707780498	SALGUERO ROBAYO HECTOR ADALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	6.000,0000
4	1709267452	SALGUERO ROBAYO MARCO VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	6.000,0000
TOTAL (USD \$):					40.000,0000

3.17. Reserva Legal

De acuerdo a la ley en compañías limitadas, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 5%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Reserva Legal	\$ 26.471,82	Saldo al 31 de Diciembre del 2013
----------------------	---------------------	--

<i>Reserva legal efectuada en el año 2005</i>	<i>\$ 5.396,63</i>
<i>Reserva legal efectuada en el año 2006</i>	<i>\$ 0</i>
<i>Reserva legal efectuada en el año 2007</i>	<i>\$ 6.174,55</i>
<i>Reserva legal efectuada en el año 2008</i>	<i>\$ 6.902,72</i>
<i>Reserva legal efectuada en el año 2009</i>	<i>\$ 7.997,92</i>
Total Reserva Legal (más del 20% del Capital)	\$ 26.471,82

3.18. Resultados Adopción Niifs

Se registro en el periodo de transición Nec a Niifs el valor de \$ 232.537,92 de acuerdo al reconocimiento realizado.

3.19. Utilidad del Ejercicio 2013

De Acuerdo al siguiente detalle:

<i>Utilidad del ejercicio</i>	<i>\$ 90.870,31</i>
<i>Menos 15% Participación Trabajadores</i>	<i>\$ 13.630,55</i>
<i>(+) Gastos No deducibles</i>	<i>\$ 16.234,64</i>
BASE IMPONIBLE	\$ 93.474,41
<i>(-) Otras Deducciones</i>	<i>\$ 30.600,00</i>
BASE IMPONIBLE	\$ 62.874,41
<i>Menos 22 % Impuesto a la renta por pagar año 2013</i>	<i>\$ 13.832,37</i>
<i>Utilidad después de Impuesto a la Renta</i>	<i>\$ 63.407,40</i>
<i>Menos Reserva Legal 5%</i>	<i>-</i>
UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIRSE	\$ 63.407,40

3.20. Reconocimiento de ingresos

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

3.21. Reconocimiento de costos y gastos

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

3.22. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.23. Participación a trabajadores

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

3.24. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.25. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.26. Situación Fiscal

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

Atentamente,



Ing. Jorge Mesias M

C.I. 174633888-2

Reg.Nac. 172712