

## **COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.**

#### **NOTA No. 1**

##### **NORMA GENERAL DE REVELACIÓN Y OPERACIONES.**

La compañía de Comercio Servimiravalle Cía. Ltda., con RUC: 0190349802001, domiciliada en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca; fue constituida mediante escritura pública el 5 de Junio del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 15 de julio del 2008 bajo el número 423 del registro de constituciones. Su actividad económica principal es la venta de combustibles; y como actividades complementarias la venta de productos y alimentos en mini mercados y comisariatos, y la venta al por menor de aceites y lubricantes.

La fecha de corte de los Estados Financieros es el 31 de diciembre del 2014.

#### **NOTA No. 2**

##### **BASES DE PREPARACIÓN Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES.

Los presentes estados financieros de la compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA, al 31 de diciembre 2014 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral de las referidas normas internacionales.

En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA. , obedecen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, resoluciones del Servicio de Rentas Internas, y normativa existente en el país sobre el tema en cuestión.

**Moneda Funcional:** Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

**Responsabilidad de la Información:** La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA.

**Hipótesis de negocio en marcha:** Los Estados Financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha esto es que la empresa está en funcionamiento y que a su vez continuara con sus operaciones dentro del futuro previsible, de modo que la empresa no tiene la intención de liquidar o disminuir significativamente sus operaciones.

**Reclasificaciones Significativas:** no existen reclasificaciones significativas que hayan afectado a la presentación de los Estados Financieros.

### NOTA No. 3

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

Efectivo y saldos en bancos a la fecha de cierre de los estados Financieros ascienden a \$ 150.000,00 y se integra de la siguiente forma:

|       |                        |               |               |
|-------|------------------------|---------------|---------------|
| 111   | DISPONIBLE             | \$ 154,738.89 |               |
| 11101 | CAJA                   |               | \$ 9,663.32   |
| 11102 | BANCOS MONEDA NACIONAL |               | \$ 145,075.57 |

En el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo figura una póliza en la Cooperativa Profuturo por un valor de \$ 31.961,01 a 90 días contados des el 17 de Octubre del 2014, así como un certificado de depósitos en el Banco Bolivariano por un valor de \$50.581,67 a 63 días plazo contados desde el 29 de Diciembre del 2014.

Los reportes de caja se elaboran diariamente, el saldo de bancos constituye depósitos de los recursos a diario. Igualmente se elaboran las conciliaciones bancarias y al cierre del ejercicio éstas se encontraban al día.

### NOTA No. 4

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Saldo cuentas a favor de la empresa a la fecha del cierre de los Estados Financieros integrados de la siguiente manera:

|         |                                  |              |
|---------|----------------------------------|--------------|
| 1120101 | ANTICIPOS EMPLEADOS              | \$ 2,725.71  |
| 1120102 | PRESTAMOS EMPLEADOS              | \$ 167.58    |
| 1120201 | PROVEEDORES NACIONALES ANTICIPOS | \$ 11,118.10 |
| 1120301 | CLIENTES                         | \$ 67,183.95 |

Las cuentas por cobrar a clientes son saldos contabilizados según la factura de venta y se esperan recuperar en un plazo no mayor a los 45 días.

La Provisión para cuentas incobrables es del 1% de la cartera total de créditos efectuados en el año 2013, la utilización de dicho porcentaje obedece a lo establecido en la LRTI, y política interna de la empresa dado el movimiento de las cuentas por cobrar.

|    |           |  |
|----|-----------|--|
| \$ | 57,879.19 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS AÑO 2014 |
|----|-----------|--|

|    |        |  |
|----|--------|--|
| \$ | 578.79 | PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AÑO 2014 |
|----|--------|--|

Dicha provisión de incobrabilidad está con cargo a las cuentas de resultado del ejercicio económico. Se procede a dar de baja las cuentas por cobrar con cinco años de registro en los libros contables, según lo que establece la normativa para esta naturaleza de incobrables. Por un valor de \$1.803,40 con cargo a la provisión de cuentas incobrables.

#### **NOTA No. 5 INVENTARIOS**

Los inventarios son valorizados al costo. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Promedio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos, tal como lo menciona la política de inventarios de la Compañía.

Asciende a \$ 28.000,00 y se compone de la siguiente manera:

|           |                           |              |
|-----------|---------------------------|--------------|
| 1130101   | INVENTARIO DE COMBUSTIBLE |              |
| 113010101 | GASOLINA SUPER            | \$ 4,398.12  |
| 113010102 | GASOLINA EXTRA            | \$ 3,968.62  |
| 113010103 | DIESEL                    | \$ 4,037.81  |
| 1130102   | INVENTARIO DE MERCADERIAS |              |
| 113010201 | MERCADERIAS MARKET        | \$ 13,884.24 |
| 113010202 | MERCADERIAS ADITIVOS      | \$ 2,355.74  |

#### **NOTA No. 6 CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA.**

|           |   |              |              |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 1120303   | IMPUESTOS ANTICIPADOS                                     |              | \$ 32,710.25 |
| 112030301 | CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES IMPUESTO A LA RENTA | \$ 7,942.93  |              |
| 112030302 | RETENCIONES EN LA FTE. IMP. RENTA                         | \$ 177.47    |              |
| 112030306 | RET. FTE. IMP. RTA. 3 POR MIL                             | \$ 8,753.11  |              |
| 112030307 | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA                              | \$ 2,352.42  |              |
| 112030308 | CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE IVA                 | \$ 13,484.32 |              |

Dicha información concuerda con las declaraciones de impuestos de la empresa. El crédito tributario de IVA tal como figura en la declaración de diciembre del 2014 a favor de la empresa. Y las retenciones efectuadas en el 2014 por concepto de "Retención 3 x 1000" en la compra de combustible por \$ 8753.11.

#### **NOTA No. 7**

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los mantenimientos y reparaciones se cargaron a resultados del ejercicio, la depreciación de los mismos por el método de línea recta a las tasas anuales del: 5% edificios, 3.33% equipo de computación, 10% equipos surtidores y muebles enseres. La depreciación de los activos fijos se cargó a resultados del ejercicio. Adquisiciones de equipos informáticos registrados al costo.

|       |                  |    |            |
|-------|------------------|----|------------|
| 12101 | BIENES INMUEBLES | \$ | 101,026.15 |
| 12102 | BIENES MUEBLES   | \$ | 49,806.21  |
| 12201 | BIENES INMUEBLES | \$ | 9,996.63   |

### NOTA No. 8

#### PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Básicamente constituyen obligaciones a corto plazo para con proveedores locales, beneficios a empleados, con la administración tributaria, participación trabajadores y anticipos de clientes.

|         |                              |    |             |
|---------|------------------------------|----|-------------|
| 2110101 | PROVEEDORES A NIVEL NACIONAL | \$ | (9,055.77)  |
| 2110201 | OBLIGACIONES LABORALES       | \$ | (41,188.88) |
| 2110202 | ACREEDORES VARIOS            | \$ | (948.74)    |
| 2110203 | FINANCIAMIENTO               | \$ | (29,482.17) |
| 2110301 | A FAVOR DEL ESTADO           | \$ | (17,577.37) |

Valores que se ajustan al mes siguiente a la fecha de causación con su respectivo pago. A excepción del grupo de financiamiento que incluye préstamo a corto plazo de los socios de la empresa. Pasivos a largo plazo integradas por los préstamos de los socios.

|           |                         |    |              |                |
|-----------|-------------------------|----|--------------|----------------|
| 2110402   | PRESTAMOS DE SOCIOS     | \$ | (163,503.54) |                |
| 211040201 | DR. WALTER SIGUENCIA    |    |              | \$ (16,573.86) |
| 211040202 | SR. MARCELINO SIGUENCIA |    |              | \$ (71,636.49) |
| 211040203 | SR. ALFONSO ORTIZ       |    |              | \$ (52,868.24) |
| 211040204 | DR. WILSON SIGUENCIA    |    |              | \$ (15,716.24) |
| 211040205 | ING. HERNAN SIGUENCIA   |    |              | \$ (3,332.97)  |
| 211040206 | DRA. VALERIA SIGUENCIA  |    |              | \$ (3,375.74)  |

### NOTA No. 8

#### PATRIMONIO

Constituida por los siguientes componentes:

|     |                                       |    |              |
|-----|---------------------------------------|----|--------------|
| 311 | APORTES DE SOCIOS                     | \$ | (400.00)     |
| 312 | APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | \$ | (20,576.15)  |
| 321 | RESERVAS DE CAPITAL                   | \$ | (13,349.48)  |
| 331 | RESULTADOS ACUMULADOS                 | \$ | (162,035.90) |

Las cuentas patrimoniales no tienen afectación significativa, el traslado de la cuenta de resultados del ejercicio es como se detalla en el Estado de Cambios en el Patrimonio, el cálculo para Reserva Legal es del 10% de la Utilidad después de impuestos y figuran en el libro mayor de dicha cuenta.

**NOTA No. 9**  
**INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Las cuentas de ingresos, costos y gastos constituyen partidas del Estado de Resultados Integrales y están registradas en base al criterio del devengo.

**NOTA No. 10**  
**IMPUESTO A LA RENTA.**

El impuesto a la renta del ejercicio resulta de la aplicación del 22% como tasa impositiva para el ejercicio 2014 de la utilidad gravable. De éste cálculo matemático resulta un saldo a favor de la empresa luego de efectuar la respectiva conciliación tributaria y deducciones aplicables según la Ley de Régimen Tributario. Saldo a favor por: \$ 1.876,03

Bajo la normativa vigente en términos tributarios se desprende que el Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2014 resulta ser menor al Impuesto Causado; por ende el Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2014 fue de \$ 17.349,90, valor que figura en las cuentas del Balance General y Resultados.

**NOTA No. 11**  
**ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015**

El cálculo de dicho Anticipo corresponde a: La suma matemática de los siguientes rubros del Balance General y del Estado de Resultados del ejercicio 2014. (0,2% del patrimonio total) + (0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta) + (0,4% del activo total) + (0,4% del total de ingresos gravables del impuesto a la renta). El valor correspondiente a dicho anticipo es de \$11.589,31 que se procederán a la cancelación en la forma prevista por el Servicio de Rentas Internas.



Sigüencia C. Walter  
Gerente General



Heras T. Alexandra  
Contadora General.