

RIOGAS C. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	14,900.99
Cuentas y documentos por cobrar	2	873,420.16
Inventarios	3	21,102.41
Impuestos y gastos anticipados	4	16,553.94
Propiedades, planta y equipo	5	3,198.52
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		929,176.02
TOTAL ACTIVO		929,176.02
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones Bancarias	6	249,511.77
Cuentas y documentos por pagar	7	234,977.86
Impuestos y retenciones por pagar	8	13,846.23
Gastos acumulados por pagar	9	15,295.69
Pasivos diferidos	10	18,989.45
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		532,621.00
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones Bancarias	6	267,897.91
Provisiones para jubilacion patronal/deshaucio	11	23,847.65
Pasivos diferidos	10	40,141.59
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		331,887.15
TOTAL PASIVOS		864,508.15
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	12	2,000.00
Utilidades acumuladas		44,345.74
Utilidad del ejercicio		18,322.13
TOTAL PATRIMONIO		64,667.87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		929,176.02

Ing. José Ríos Salazar
Gerente

Ing. Hugo Vintimilla Ch.
Contador

RIOGAS C. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

INGRESOS

Ventas de combustibles	13	2,984,064.66
Ventas de artículos promocionales	13	4,741.89
Bono de abanderamiento	10	18,989.45
Otros ingresos	14	15,552.03

TOTAL INGRESOS

3,023,348.03

COSTOS Y GASTOS

Costo de ventas	13	2,621,824.51
Gastos de operación	15	371,381.07

TOTAL COSTOS Y GASTOS

2,993,205.58

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A
EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

30,142.45

Participación de empleados	16	4,521.37
Impuesto a la renta	16	7,298.95

UTILIDAD NETA

18,322.13


Ing. José Ríos Salazar
Gerente


Ing. Hugo Vintimilla Ch.
Contador

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bancos: corresponde a fondos mantenidos en cuentas corrientes en instituciones financieras del país.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 está compuesto como sigue:

	(US dólares)
Cientes	40.607,41
Tarjetas de crédito	9.061,74
Anticipo a empleados y varios	30,00
Anticipo a proveedores	823.721,01
Total:	873.420,16

Cientes: Al 31 de diciembre del 2014 representan saldos por ventas a crédito de combustibles, principalmente a:

	(US dólares)
Agro Calidad	3.020,79
Etape EP	2.036,27
COIMC	4.532,91
ANETA	2.382,20
Universidad de Cuenca	4.052,24
Contraloría General del Estado	1.743,65
Quinta Lucrecia Cía. Ltda.	1.294,50
Seguripriv	1.055,12
Varios	20.489,73
Total:	40.607,41

Tarjetas de crédito: Al 31 de diciembre del 2014 corresponden a cuentas por cobrar a las compañías emisoras de tarjetas de crédito, a saber:

	(US dólares)
Red Apoyo	117,52
Diners Club	3.060,87
Banco Pichincha Electrón	309,43
Banco Guayaquil	343,54
Medianet	251,99
Banco Guayaquil Mastercard	90,67
Banco Pichincha Visa	3.347,11
Banco Pichincha Mastercard	1.540,61
Total:	9.061,74

RIOGAS C. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Anticipo a proveedores: Al 31 de diciembre del 2014 está constituido por valores entregados al señor Rómulo Vicente Cevallos Vintimilla y otros, como anticipo por la compra del inmueble donde funciona actualmente la estación de servicio Riogas C. Ltda., con sus respectivas instalaciones, mobiliario, maquinaria y equipo.

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 está conformado como sigue:

	(US dólares)
Gasolina extra	7.972,44
Gasolina súper	7.656,68
Diesel	5.473,29
Total:	21.102,41

Los inventarios están valorados por el método promedio.

4. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 está conformado como sigue:

	(US dólares)
Crédito tributario I.V.A.	8.715,07
Retenciones en la fuente	7.838,87
Total:	16.553,94

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de las cuentas de propiedades y equipos fueron los siguientes:

	(US dólares)
Equipo de computación	3.320,73
- Depreciación acumulada	122,21
Total:	3.198,52

6. OBLIGACION BANCARIA A LARGO PLAZO Y VENCIMIENTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014 está constituida por el préstamo bancario N° 1395164 - 00, otorgado por el Banco Pichincha C.A. el 10 de Mayo del 2012 por un valor de ochocientos cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de América (USD 850.000,00), a cinco años plazo y pagadero en dividendos mensuales. Al 31 de diciembre del 2014, se encuentra ya

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

cancelado el dividendo # 32 de 60 que comprende el préstamo. La clasificación de la obligación es como sigue:

	(US dólares)
Vencimiento de la obligación en el año 2015	179.577,66
Deuda a largo plazo	267.897,91
Sobregiro Bancario	69.934,11

Cabe recalcar que el préstamo bancario otorgado por el Banco Pichincha C.A. fue utilizado por la compañía como anticipo para la adquisición de la estación de servicio al señor Rómulo Vicente Cevallos Vintimilla y otros, no pudiendo realizarse el traspaso correspondiente del inmueble a la compañía básicamente por problemas familiares suscitados con el señor Rómulo Vicente Cevallos Vintimilla (Nota 2).

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 este rubro se encuentra conformado como se detalla a continuación:

	(US dólares)
Proveedores	106.494,40
Otras cuentas por pagar	128.183,46
Anticipo de clientes	300,00
Total:	234.977,86

El saldo de la cuenta proveedores se desglosa de la siguiente manera:

	(US dólares)
Primax Comercial del Ecuador S.A.	77.669,28
Best Doctors S.A.	18.733,22
Servicios Rafael Cevallos Cía. Ltda.	9.552,30
Varios	539,60
Total:	106.494,40

Otras cuentas por pagar corresponde a:

	(US dólares)
Sueldos por pagar	29.619,57
Préstamos de socios	98.563,89
Total:	128.183,46

El saldo de préstamos de socios corresponde a préstamos concedidos a la compañía por parte del señor Claudio Carvallo Alvarez.

8. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 están descompuestas como sigue:

	(US dólares)
Saldo del impuesto a la renta año 2012	2.534,60
Impuesto a la renta por el año 2013	61,72
Impuesto a la renta, provisión	7.298,95
Impuestos retenidos por pagar	598,71
Obligaciones con el I.E.S.S.	3.352,25
Total:	13.846,23

Al 31 de diciembre del 2014, impuesto a la renta representa la provisión anual, antes de deducir las retenciones en la fuente (nota 4).

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, estos se presentan como sigue:

	(US dólares)
Participación de empleados en las utilidades	4.521,37
Beneficios sociales	9.678,29
Servicios públicos por pagar	1.096,03
Total:	15.295,69

10. PASIVOS DIFERIDOS

Tiene su origen en el bono de abanderamiento que concede Primax Comercial del Ecuador S.A. a Riogas C. Ltda. por un período de 5 años comprendido del 11 de Febrero del 2013 al 11 de Febrero del 2018 razón por la cual se emite la factura # 001-006-0000064 de fecha 6 de Agosto del 2013 por el valor de noventa y cinco mil dólares más el 12% de I.V.A. A continuación se detalla el valor de los pasivos diferidos a amortizarse durante el período 2013 - 2018 :

AÑO	DIAS	VALOR AMORTIZARSE
2013	320	16.879,51
2014	360	18.989,45
2015	360	18.989,45
2016	360	18.989,45
2017	360	18.989,45
2018	41	2.162,69
TOTAL :		95.000,00

En el año 2013 ya se amortizó el valor de USD 16.879,51 y, durante el año 2014 se amortizó un valor de USD 18.989,45 (nota 13) que se encuentra registrado en la contabilidad como bono de abanderamiento.

11. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2014 Riogas C. Ltda., acumula provisión para jubilación patronal por el valor de USD 17.220,15 y, provisión para desahucio por el valor de USD 6.627,50 en base al estudio actuarial de marzo 16 del 2015, calculados por el Economista Carlos Cordero Díaz.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la compañía es de dos mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en doscientas participaciones sociales con un valor nominal de diez dólares cada una. A continuación se detalla el cuadro distributivo del capital:

Socios	Participación (%)	(US dólares)
Claudio Carvallo Alvarez	60.00	1.200
Claudio Carvallo Guillén	10.00	200
Anita Carvallo Guillén	10.00	200
Adrián Carvallo Guillén	10.00	200
Gabriela Carvallo Guillén	10.00	200
Total:	100.00	2.000

13. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2014, representan operaciones generadas básicamente por la venta de combustibles y en un porcentaje mínimo por la venta de promociones, teniendo los siguientes montos:

	(US dólares)
Ventas de combustibles	2'984.064,66
Ventas de promociones	4.741,89
Bono de abanderamiento	18.989,45
Costo de ventas	2'621.824,51
Utilidad bruta:	385.971,49

El bono de abanderamiento corresponde a la parte proporcional del año 2014 (nota 10).

14. OTROS INGRESOS

Durante el año 2014, se originan básicamente por conciliación de la cuenta provisión de vacaciones, y asciende a un monto de quince mil quinientos cincuenta y dos dólares con tres centavos (USD 15.552,03).

15. GASTOS DE OPERACION

El origen de los gastos de administración, gastos de ventas y gastos financieros durante el año 2014 fueron causados como sigue:

DESCRIPCION	(US dólares)		
	ADMINISTRACION	VENTAS	FINANCIEROS
Sueldos	107.272,50	62.580,65	
Beneficios Sociales	46.392,85	27.699,60	
Servicios públicos	1.839,08	8.759,11	
Honorarios	10.515,44		
Servicios contratados	5.658,39		
Arriendos	442,81		
Atención al personal		84,70	
Materiales y útiles de oficina	598,93	1.016,40	
Impuestos y contribuciones	4.011,73		
Mantenimiento y reparaciones	172,89	9.295,88	
Gastos financieros			60.413,65
Depreciación de equipo	104,75		
Fletes en compras		20.044,48	
Gastos de publicidad		1.542,00	
Otros gastos	2.343,34	591,89	
Subtotal:	179.352,71	131.614,71	60.413,65
TOTAL:	371.381,07		

16. PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación a los empleados e impuesto a la renta sobre la utilidad por el año 2014, fue efectuada como sigue:

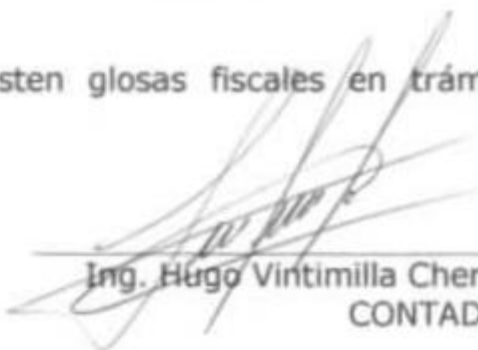
RIOGAS C. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	(US dólares)
Utilidad contable	30.142,45
- Participación de empleados	<u>4.521,37</u>
Subtotal (A)	25.621,08
+ Gastos no deducibles	<u>7.555,97</u>
Base imponible	33.177,05
Impuesto a la renta tarifa 22% (B)	7.298,95
Utilidad neta (A-B)	<u>18.322,13</u>

Al 31 de Diciembre del 2014 no existen glosas fiscales en trámite pendientes de pago.


Ing. José Ríos Salazar
GERENTE


Ing. Hugo Vintimilla Cherras
CONTADOR