

RIOGAS C. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	8,004.11
Cuentas y documentos por cobrar	2	55,854.92
Inventarios	3	19,317.09
Impuestos y gastos anticipados	4	22,330.52
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>105,508.64</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, planta y equipo	5	14,659.79
Cuentas y documentos por cobrar	6	823,721.01
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>838,380.80</u>
TOTAL ACTIVO		<u>943,887.44</u>
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	7	91,589.53
Obligaciones Bancarias	8	305,176.27
Otras obligaciones por pagar	9	293,355.87
Pasivos diferidos	10	18,989.45
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>709,111.12</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones Bancarias	8	70,223.22
Provisiones para jubilacion patronal/desahucio	11	32,578.10
Pasivos diferidos	10	21,152.14
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>123,953.52</u>
TOTAL PASIVOS		<u>833,064.64</u>
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	12	2,000.00
Reserva Legal	13	3,133.40
Utilidades acumuladas	14	58,534.47
Utilidad del ejercicio		48,154.93
TOTAL PATRIMONIO		<u>110,822.80</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>943,887.44</u>

Ing. José Ríos Saizárez
Gerente

Ing. Hugo Vintimilla Ch.
Contador

RIOGAS C. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

INGRESOS

Ventas de combustibles	15	3,331,160.39
Ventas de artículos promocionales	15	2,517.98
Bono de abanderamiento	10	18,989.45
Otros ingresos	18	7,671.45
TOTAL INGRESOS		<u>3,360,339.27</u>

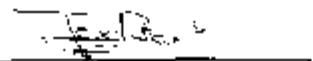
COSTOS Y GASTOS

Costo de ventas	17	2,899,194.52
Gastos de operación	18	386,828.09
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>3,286,022.61</u>

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		72,316.86
--	--	-----------

Participación de empleados	19	10,847.50
Impuesto a la renta	19	16,314.23

UTILIDAD NETA		<u>46,154.93</u>
----------------------	--	-------------------------


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 A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 está compuesto por las siguientes cuentas:

	(US dólares)
Clientes	44.778,18
Tarjetas de crédito	11.076,74
Total:	55.854,92

2.1 Clientes: Al 31 de diciembre del 2015 está conformado principalmente por los siguientes clientes:

	(US dólares)
COIMC	8.740,87
ANETA	3.062,13
Universidad de Cuenca	3.621,78
Contraloría General del Estado	2.782,34
SECOM	3.107,40
Coordinación Zonal 6	2.711,03
Dirección Provincial Judicatura	1.745,40
Hospital Vicente Corral Moscoso	1.723,24
Mirasol S.A.	1.556,71
Varios	15.727,28
Total:	44.778,18

2.2 Tarjetas de crédito: Al 31 de diciembre del 2015 corresponden a cuentas por cobrar a las compañías emisoras de tarjetas de crédito, a saber:

	(US dólares)
Red Apoyo	22,50
Diners Club	3.614,55
Banco Pichincha Electrón	693,18
Banco Guayaquil	269,72
Banco Guayaquil Mastercard	215,24
Banco Pichincha Visa	4.469,74
Banco Pichincha Mastercard	1.791,81
Total:	11.076,74

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado como sigue:

	Cantidad (glrs.)	Costo Unit.	(US dólares)
Gasolina extra	7.773	1.19330	9.275,52
Gasolina súper	4.288	1.57286	6.744,42
Diesel	4.003	0.82367	3.297,15
Total:	16.064		19.317,09

El inventario está constituido por combustibles, valorado al último costo de adquisición y no garantizan ninguna obligación.

4. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado como sigue:

	(US dólares)
Crédito tributario I.V.A.	13.642,69
Retenciones en la fuente	8.687,83
Total:	22.330,52

4.1 Crédito Tributario: Al 31 de diciembre del 2015 está conformado básicamente por retenciones efectuadas por los proveedores de combustibles denominado I.V.A. presuntivo.

4.2 Retenciones en la fuente: Corresponden a valores retenidos por los proveedores de combustibles en las facturas de compra (3 por mil sobre el margen de comercialización) y servirán para cancelar el impuesto a la renta causado por el ejercicio económico del 2015.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se trata de maquinaria y equipo de computación que son utilizados por la empresa y no se encuentran garantizando ninguna obligación.

Se encuentran registrados al costo de adquisición y depreciados con el método de línea recta tomando como base la vida útil de los activos fijos estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

Las tasas de depreciación anual aplicadas son del 10% para la maquinaria y, del 33% para el equipo de computación.

Durante el año 2015, el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

RIOGAS C. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Saldo al 31-Dic-2014	Adiciones	Saldo al 31-Dic-2015
Maquinaria y Equipo	0,00	1.402,52	1.402,52
Equipo de computación	3.320,73	8.978,68	12.299,41
Programas y Sistemas	0,00	4.900,00	4.900,00
- Depreciación acumulada	122,21	3.819,93	3.942,14
Valor Neto	3.198,52	11.461,27	14.659,79

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 está constituido por valores entregados al señor Rómulo Vicente Cevallos Vintimilla y otros, por un monto de \$ 823.721,01 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.

7. PROVEEDORES

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

	(US dólares)
Primax Comercial del Ecuador S.A.	72.777,01
Varios	18.812,52
Total:	91.589,53

El valor adeudado a Primax Comercial del Ecuador S.A. es por facturas emitidas por la compra de combustibles y, el saldo de varios es por proveedores de bienes y servicios a la empresa.

8. OBLIGACION BANCARIA A LARGO PLAZO Y VENCIMIENTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015 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. A diciembre del 2015, se encuentra ya cancelado el dividendo # 44 de 60 que comprende el préstamo.

La clasificación de las obligaciones bancarias es como sigue:

	(US dólares)
Vencimiento de la obligación en el año 2016	197.674,69
Deuda a largo plazo	70.223,22
Sobregiro Bancario	107.501,58
Total	375.399,49

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, realizándose los trámites correspondientes del traspaso a finales del año 2015, esperándose que estos concluyan en los primeros meses del año siguiente.

El sobregiro bancario corresponde a cheques girados y no cobrados al 31 de Diciembre del 2015 y cuyo saldo se origina por una reclasificación de cuentas del activo al pasivo.

9. OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

	(US dólares)
Obligaciones fiscales	15.746,03
Obligaciones patronales	3.509,03
Obligaciones con empleados	49.989,04
Otras cuentas por pagar	224.111,77
Total:	312.345,32

9.1 Obligaciones fiscales: El rubro más representativo en esta cuenta es el impuesto a la renta por el año 2015 que asciende al monto de \$ 15.314,23; retenciones en la fuente del impuesto a la renta \$ 175,08; retenciones en la fuente del I.V.A. \$ 249,67 e impuesto a la renta retenido a los empleados \$ 7,05

9.2 Obligaciones patronales: Está integrado por las planillas de aportes, fondos de reserva y préstamos del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

9.3 Obligaciones con empleados: Son por sueldos, el 15% de participación de los trabajadores y, provisiones para beneficios sociales como son: décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.

9.4 Otras cuentas por pagar: Esta constituido por las siguientes cuentas:

	(US dólares)
Préstamos de socios	210.860,62
Anticipo de clientes	12.174,28
Gastos por pagar	1.076,87
Total:	224.111,77

9.4.1 Préstamos de socios: El saldo de préstamos de socios corresponde a préstamos concedidos a la compañía por parte del señor Claudio Carvallo Alvarez, según depósitos.

9.4.2 Anticipo de clientes: Son valores anticipados por parte de clientes para futuras compras de combustible y el saldo se desglosa de la siguiente manera:

		(US dólares)
Comando Inteligencia Militar		2.280,59
Universidad de Cuenca		7.262,58
Telefónica Link		200,00
Fundación María Amor		2.431,11
Total:		12.174,28

9.4.3 Gastos por pagar: Corresponde a rubros por consumo de servicios básicos durante el mes de diciembre del 2015 y que se encuentran pendientes de pago.

10. PASIVOS DIFERIDOS

Tiene su origen en el bono de abanderamiento que concede Primax Comercial del Ecuador S.A. a Riqgas C. Ltda. por un periodo 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 periodo 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

Durante el año 2015 se amortizo un valor de USD 18.989,45 y se encuentra registrado en la contabilidad en los ingresos. (Nota 15).

11. PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo Enero 1, 2014	17.220,15	6.627,50	23.847,65
Provisiones año 2015	5.059,17	3.671,34	8.730,51
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	22.279,32	10.298,84	32.578,16

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

El estudio actuarial fue realizado por el Economista Carlos Cordero Díaz con fecha 16 de marzo del 2016.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, 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. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del 2015, el origen del saldo de esta cuenta es el siguiente:

Reserva Legal	
Reserva Legal por el año 2012	1.018,93
Reserva Legal por el año 2013	1.198,36
Reserva Legal por el año 2014	916,11
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	3.133,40

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

Utilidades Acumuladas	
Utilidad por el año 2012	19.359,67
Utilidad por el año 2013	22.768,78
Utilidad por el año 2014	17.406,02
Saldo al 31 de Dicembre del 2015	59.534,47

15. VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fue como se detalla a continuación:

		(US dólares)
Ventas de combustibles		3'331.160,39
Ventas de artículos promocionales		2.517,98
Saldo al 31 de Diciembre del 2015		3'333.678,37

16. INGRESOS NO OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fue como sigue:

		(US dólares)
Intereses por inversiones		1,46
Bono de abanderamiento		18.989,45
Otros ingresos		7.669,99
Saldo al 31 de Diciembre del 2015		26.660,90

El bono de abanderamiento corresponde a la parte proporcional del año 2015 (nota 10).

Los otros ingresos, se originan básicamente por conciliación de la cuenta provisión de vacaciones, y asciende a un monto de siete mil seiscientos setenta y un dólares con cuarenta y cinco centavos (USD 7.671,45).

17. COSTO DE VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fue como sigue:

RIOGAS C. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	(US dólares)
Costo de ventas del combustible	2'897.367,70
Costo de ventas de artículos promocionales	1.826,82
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	2'899.194,52

18. GASTOS DE OPERACION

El origen de los gastos de administración, gastos de ventas y gastos financieros durante el año 2015 fueron causados como sigue:

DESCRIPCION	ADMINISTRACION	VENTAS	FINANCIEROS
Sueldos	113.092,24	64.970,22	
Beneficios Sociales	44.426,03	29.079,80	
Servicios públicos	4.165,45	9.819,13	
Honorarios	10.550,40		
Servicios contratados	4.942,80		
Arriendos	440,94		
Atención al personal	13,39	135,30	
Materiales y útiles de oficina	450,65	1.533,02	
Impuestos y contribuciones	5.508,93		
Mantenimiento y reparaciones	312,80	15.283,00	
Gastos financieros			50.461,85
Depreciación de equipo	3.742,58	77,35	
Fletes en compras		24.390,00	
Gastos de publicidad		1.665,17	
Otros gastos	3.102,81	664,23	
Subtotal:	190.749,02	147.617,22	50.461,85
TOTAL:		388.828,09	

De este total de gastos, el monto de \$ 8.140,98 han sido considerados como no deducibles correspondiente a jubilación patronal de los empleados con menos de 10 años de servicio \$ 5.059,17 y otros gastos \$ 3.081,81

19. 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 2015, fue efectuada como sigue:

(US dólares)	
Utilidad contable	72.316,66
- Participación de empleados	<u>10.847,50</u>
 Subtotal (A)	 61.469,16
+ Gastos no deducibles	<u>8.140,97</u>
 Base imponible	 69.610,13
 Impuesto a la renta tarifa 22% (B)	 15.314,23
 Utilidad neta (A-B)	 <u>46.154,93</u>

20. DETERMINACION TRIBUTARIA

Durante la vida jurídica de la compañía, y hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía, en consecuencia no existen glosas fiscales en trámite pendientes de pago ni contingencias fiscales que requieran ser provisionadas.

Ing. José Ríos Salazar
GERENTE


Ing. Hugo Vintimilla Cherres
CONTADOR