

# ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2013

### 1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

#### A) IDENTIFICACIÓN.-

La compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**, se constituyó mediante escritura pública de la Notaría Primera del cantón Montecristi el 7 de Marzo del 2012; fue aprobada por el Intendente de Compañías de Portoviejo mediante resolución N°SC.DIC.P.12.169 de fecha 14 de Marzo del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil de la Registraduría de la Propiedad del Cantón Santa Ana a fojas 45 a 54 con el N°6, anotada en el repertorio 12 del tomo general uno (1) el 16 de Marzo del 2012.

**B) DOMICILIO.-** El domicilio principal de la compañía es el cantón Santa Ana, Provincia de Manabí, República del Ecuador.

#### C) CAPITAL SOCIAL.-

Las siguientes personas se constituyeron con accionistas fundadoras y suscribieron el capital de **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**:

<b>NOMBRE DE ACCIONISTA</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>
CARMEN HERMELINDA PICO SEGURA	1.000,00
MARTHA AZUCENAPICO SEGURA	1.000,00
ROSA ELENA DEL ROCIO PICO SEGURA	1.000,00

#### D) ACTIVIDAD ECONÓMICA.-

El objeto social principal de la compañía consiste en:

**1.-** Instalación, administración, almacenamiento y/o representación de estaciones de servicios de combustibles como: diésel, gasolina, kerex y demás derivados del petróleo;

**2.-** La importación, exportación, representación, distribución y comercialización de llantas, tubos, aceites, grasas, lubricantes, aditivos y demás artículos para el mantenimiento de vehículos.

**3.-** Inició sus operaciones en el mes junio del 2012 y para el efecto la compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO** el 2 de Junio del 2012 suscribió un Contrato de Arrendamiento por cinco años, de las instalaciones de la **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJOS**, ubicada en la Av. Luis Alberto Giler s/n vía Santa Ana – Portoviejo. El contrato fue anotado en el Centro de Arbitraje y Mediación de la Cámara de Comercio de Manta. **Pág. 1**

## **E) ADMINISTRADORES.-**

Con fecha 13 de Marzo del 2012, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**, designó a la señora Carmen Hermelinda Pico Segura **GERENTE** de la empresa por un periodo de TRES AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registraduría de la Propiedad del cantón Santa Ana a foja 10 al 12, con el N°5, anotado en el repertorio N°13 del tomo uno (1) del Registro Mercantil a su cargo, el 16 de Marzo del 2012.

Con fecha 13 de Marzo del 2012, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**, designó a la señora Rosa Elena del Rocío Pico Segura **PRESIDENTE** de la empresa por un periodo de TRES AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registraduría de la Propiedad del cantón Santa Ana a foja 13 al 15, con el N°6, anotado en el repertorio N°14 del tomo uno (1) del Registro Mercantil a su cargo, el 16 de Marzo del 2012.

## **2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **a) Base de Presentación.-**

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador.

### **b) Uso de Estimaciones Contables.**

La presentación y Preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de los activos y pasivos, de ingresos y gastos y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros,

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre DEL 2013 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja General Manta	39,00	39,00
Caja Chica Despachadores	1.000,00	1.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.039,00</b>

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco del Pacífico donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad. Al finalizar el periodo la cuenta mantiene un sobregiro contable por \$22.858,77.

### 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta en mención, corresponde a cobros por efectivizar de varios clientes que al momento asumieron la responsabilidad por la venta a crédito de combustibles y por la cual se emitieron los respectivos comprobantes de ventas;, la provisión de las cuentas incobrables es calculada de acuerdo a las Normas de Régimen Tributario y se registra con cargo a los resultados en el ejercicio en la cual se determina la necesidad de dicha provisión.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
<b>Cientes Varios</b>		
Cientes		75.929,55
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.221,89	5.221,89
<b>TOTAL</b>		<b>70.707,66</b>

### 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas consisten en:

DETALLE	VALORES
<b>CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS:</b>	
Carmen Pico Segura	19.895,35
Martha Pico Segura	7.226,85
Rocío Pico Segura	14.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>41.622,20</b>

#### 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar consisten en:

DETALLE	VALORES
Préstamos Empleados	1.839,37
Anticipo a Empleados	87,79
Deudores Varios	7.350,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.277,16</b>

Prestamos Empleados.- Son valores entregados a Empleados de la Compañía y recuperados a corto plazo.

Anticipos a Empleados.- Valores que se entregan a los trabajadores y que son descontados en el R rol de sueldos mensual.

Anticipos Proveedores son valores entregados a proveedores por la adquisición de suministros y materiales y por la prestación de servicios profesionales.

#### 6.- OTRO ACTIVOS NO CORRIENTES.-

El saldo de las cuenta por cobrar a Empresa Relacionada al 31 de Diciembre del 2013:

DETALLE	VALOR
Estación de Servicios Pico e Hijos	126.692,88
<b>TOTAL</b>	<b>126.692,88</b>

Este saldo es por créditos que la Compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO** le ha entregado a Estación de Servicios Pico e Hijos, crédito que no genera intereses.

#### 7.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2013 comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Retenciones de IVA Presuntivo	8.972,65
Retención de 3x1000	8.131,83
Anticipo de Impuesto a la Renta	345,14
	<b>8.476,97</b>

## 8.- INVENTARIOS.-

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Inventario de Combustibles	24.483,13
<b>TOTAL</b>	<b>24.483,13</b>

El Inventario es registrado a precio de costo o a su valor neto de realización al que resulte menor los costos se determinan utilizando en método de primera entrada y primera salida y se desprende de la información de la existencia de gasolina Extra, Gasolina Súper y Diesel, los mismos que son utilizados en la venta a los usuarios.

## 9.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.-

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2013 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Construcciones	7.197,23
Muebles y Enseres	992,98
Maquinarias y Equipos	1.782,07
Equipo de Computación y Software	3.678,99
Otras Propiedades, Planta y Equipos	410,75
(-) Depreciación Acumulada PPE	(3.636,47)
<b>TOTAL</b>	<b>10.426,45</b>

Las Propiedad, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2013, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

## 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2013 la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Proveedores por Pagar	68.268,16
<b>TOTAL</b>	<b>68.268,16</b>

Estas obligaciones no generan intereses y están constituidas por facturas pendientes de cancelación a Proveedores locales por la adquisición de materiales, suministros y servicios necesarios para la actividad económica de la Compañía.

#### 11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Representa al sobregiro bancario ocasionado por la emisión de cheques a fecha por la compra de combustibles y que la comercializadora concede un plazo de 4 días para cancelar la compra.

DETALLE	VALORES
Banco de Guayaquil	22.858,77
<b>TOTAL</b>	<b>22.858,77</b>

#### 12.- IESS POR PAGAR.-

Estas obligaciones son valores que debe la Compañía al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y beneficios sociales para los empleados, el saldo al 31 de Diciembre del 2013 está detallada de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Aportes al IESS por Pagar	1.332,30
Préstamo Quirografario por Pagar	781,76
Préstamo Hipotecario por Pagar	324,29
<b>TOTAL</b>	<b>2.438,35</b>

#### 13.- PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.-

Este rubro representa a la provisión de los beneficios sociales reconocidos y establecidos al trabajador en el Código de Trabajo vigente al 31 de diciembre del 2013.

Fondos de Reserva por Pagar	516,20	
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	5.211,77	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2.093,50	
Vacaciones	3.001,85	
Otras provisiones	<u>2.526,56</u>	<b>13.349,88</b>
15% Participación Utilidades Trabajadores		<b>1.496,01</b>

#### 14.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.-

Representa los saldos de la cuenta Impuestos por Pagar son obligaciones con la Administración Tributaria por concepto de Retenciones en la Fuente, Retenciones del IVA y el 23% del Impuesto a la Renta los mismos que están provisionados, al 31 de Diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Retenciones IVA por Pagar 864,00	
Retención en la Fuente I.R. <u>532,29</u>	<b>1.396,29</b>
Impuesto a la Renta 22%	<b>2.055,39</b>

#### 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO.-

Este saldo es por créditos que Estación de Servicios Pico e Hijos le ha entregado a la Compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**, crédito que no genera intereses.

DETALLE	VALORES
Estación de Servicios Pico e Hijos	169.175,39
<b>TOTAL.</b>	<b>169.175,39</b>

#### 16.- OTRAS CUENTAS PROVISIONES LARGO PLAZO.-

Este rubro está compuesto por la Provisión para Jubilación Patronal y la Provisión por desahucio los mismos que al 31 de diciembre del 2013 terminan con los siguientes saldos.

DETALLE	VALORES
Provisión por Jubilación Patronal	8.486,51
Provisión por Desahucio	598.75

**17.- CAPITAL SOCIAL.-**

Representa al Capital Social suscrito por los accionistas al momento de constituir la compañía

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Capital Social	3.000,00
<b>TOTAL.</b>	<b>3.000,00</b>

**18.- RESERVA LEGAL.-**

Representa a la provisión realizada de la utilidad del periodo, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Reserva Legal	1301,30
<b>TOTAL.</b>	<b>1301,30</b>

**19.- UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES.-**

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2012, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO.**

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Utilidad del Ejercicio 2012	5.931,86
<b>TOTAL</b>	<b>5.931,86</b>

**20.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-**

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2013, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO.**

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Utilidad del Ejercicio 2013	5.779,79
<b>TOTAL</b>	<b>5.779,79</b>

**21.- INGRESOS.-**

Este rubro lo constituyen las ventas de combustibles y los intereses ganados por depósitos en cuenta corriente en el Banco del Pacífico.

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Ventas de combustibles	2.258.272,79
Intereses ganados	260,14
<b>TOTAL</b>	<b>2.258.532,93</b>

**22.- COSTO DE VENTAS.-**

Este rubro lo constituyen las compras de combustibles efectuadas durante el periodo, menos el inventario final y agregando el costo del transporte.

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Inventario Inicial de Combustibles	20.573,57
Compras de combustibles	1.984.879,96
(-) Inventario Final de Combustibles	24.483,13
Transporte de Combustibles	59.651,92
<b>TOTAL</b>	<b>1.980.970,40</b>

**23.- GASTOS OPERACIONALES.-**

Este rubro lo constituyen los gastos administrativos y de ventas del periodo.

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Sueldos y demás remuneraciones	71.217,31
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	36.103,18
Aportes IESS y Fondos de Reserva	15.164,08
Honorarios Profesionales	15.150,00
Arriendo Inmuebles	6.000,00
Mantenimiento y Reparaciones	18.746,73
Promoción y Publicidad	2.542,49
	<b>Pág. 9</b>

Suministros y Materiales	6.779,45
Transporte	4.574,80
Intereses Bancarios	7.720,53
Gastos de Gestión	990,80
Impuestos, Contribuciones y Otros	5.590,82
IVA que se Carga al Gasto	134,98
Servicios Públicos	8.084,59
Otros Servicios	7.137,27
<b>TOTAL</b>	<b>207.937,23</b>



**SRA. CARMEN PICO SEGURA**  
GERENTE GENERAL



**ING. AIDA VÁSQUEZ DE CHAVEZ**  
CONTADORA GENERAL