ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2014

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 NºSC.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 Nº6, 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:**

NOMBRE DE ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO
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.

Durante el periodo 2014, el contrato no estuvo en vigencia en razón de que la **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJOS**, dejó de solicitar autorización de comprobantes de ventas al Sri.

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 Nº5, anotado en el repertorio Nº13 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 Nº6, anotado en el repertorio Nº14 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 2014 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 2014 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja Chica Despachadores		1.000,00
TOTAL		**1.000,00**

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 $37.296,52.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-
Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre del 2014 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	VALORES
Clientes Varios	52.742,15
Clientes	4.895,17
(-) Provisión Cuentas Incobrables	
TOTAL	**47.846,98**

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-
Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas consisten en:

DETALLE	VALORES
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS:	
Carmen Pico Segura	19.895,35
Martha Pico Segura	7.226,85
Rocío Pico Segura	14.500,00
E/S PICO E HIJOS	135.593,66
TOTAL	**177.215.86**

Estas cuentas no generan intereses.

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.-
Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar consisten en:

DETALLE		VALORES
Préstamos	Empleados	1.160,00
Deudores Varios		13.675,61
TOTAL		**14.835,61**

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

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

7.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2014 comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Crédito Fiscal IVA	**15.236,01**
Retención de 3x1000	**6.030,58**
Crédito Tributario Años Anteriores	**6.769,36**

8.- INVENTARIOS.-

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

DETALLE	VALORES
Inventario de Combustibles	27.099,89
TOTAL	**27.099,89**

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 2014 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

DETALLE	**VALORES**
Construcciones	7.250.80
Muebles y Enseres	1.189,72
Maquinarias y Equipos	11.442,40
Equipo de Computación y Software	18.376,13
Otras Propiedades, Planta y Equipos	377.71
(-) Depreciación Acumulada PPE	(3.636,47)
TOTAL	**35.000,29**

Las Propiedad, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2014, 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.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 corresponde a gastos no considerados:

DETALLE	**VALORES**
Otros Activos no Corrientes	39.617,49
TOTAL	**39.617,49**

11.- INVERSIONES NO CORRIENTES.-

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a 1 acción en la empresa Petrolcentro.

DETALLE	**VALORES**
Inversiones Asociadas-	80,00
TOTAL	**80,00**

12.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2014 la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	**VALORES**
Proveedores por Pagar	939,09
TOTAL	**939,09**

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.

13.- 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	37.296,52
TOTAL	**37.296,52**

14.- - OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-

Representa a Otras CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS, al 31 de diciembre del 2014.

DETALLE	**VALORES**
Martha Pico Segura	7.056,00
Carmen Pico Segura	4.500,00
TOTAL	**11.556,00**

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS:

Representa a préstamos concedidos por terceros no relacionados.

DETALLE	**VALORES**
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	70.002,30
TOTAL	**70.002,30**

16.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-

Lo constituye el Impuesto a Pagar por los resultados obtenidos del periodo 2014.

DETALLE	**VALORES**
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	5.009,82
TOTAL	**5.009,82**

17.- 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 2014 está detallada de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Aportes al IESS por Pagar	2.535,48
TOTAL	**2.535,48**

18.- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR.- Este saldo lo constituye la participación de utilidades a los trabajadores según los resultados del periodo 2014.

DETALLE	VALORES
Participación Trabajadores por Pagar	3.865,87
TOTAL	**3.865,87**

19.- PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES.- 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 2014.

DETALLE	VALORES
Pasivos por Beneficios a Trabajadores.-	14.182,98
TOTAL	**14.182,98**

20.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO.-

DETALLE	VALORES
Estación de Servicios Pico e Hijos	169.175,39
TOTAL	**169.175,39**

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.

21.- 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 2014 terminan con los siguientes saldos.

DETALLE	VALORES
Provisión por Jubilación Patronal	**21.217,61**
Provisión por Desahucio	**12.799,88**

22.- CAPITAL SOCIAL.-

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

DETALLE	VALORES
Capital Social	3.000,00
TOTAL.	**3.000,00**

23.- RESERVA LEGAL.-

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

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	2.990,98
TOTAL.	**2.990,98**

24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2014, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**.

DETALLE	**VALORES**
UTILIDAD DEL EJERCICIO.-	15.207,11
TOTAL.	**15.207,11**

25.- INGRESOS.-

Este rubro lo constituyen las ventas de combustibles y Otros Ingresos del periodo 2014.

DETALLE	**VALORES**
Ventas de combustibles	2.278.035,53
Otros ingresos	6.199,59
TOTAL	**2.284.235,12**

26.- 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.

DETALLE	**VALORES**
Inventario Inicial de Combustibles	24.483,13
Compras de combustibles	2.004105,63
(-) Inventario Final de Combustibles	27.099,89
Transporte de Combustibles	60.334,72
TOTAL	**2.061.823,59**

27.- GASTOS OPERACIONALES.-

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

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	89.011,54
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	14.216,42
Aportes IESS y Fondos de Reserva	17.369,37
Honorarios Profesionales	10.000,00
Mantenimiento y Reparaciones	17.071,61
Promoción y Publicidad	833,68
Intereses Bancarios	2.104,10
Intereses a Terceros no Relacionados	8.194,96
Gastos de Gestión	258,60
Impuestos, Contribuciones y Otros	7.805,43
Gastos de Viaje	560,74
Servicios Públicos	11.020,14
Otros Servicios	18.192,46
TOTAL	**196.639,05**

TOTAL DE ACTIVOS……$ 369.779,03
TOTAL DE PASIVOS…… …… 348.580,94
TOTAL DE PATRIMONIO…… …… 21.198,09

SRA. CARMEN PICO SEGURA
GERENTE GENERAL

ING. AIDA VASQUEZ DE CHAVEZ
CONTADORA GENERAL