

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. BASES CONTABLES**

Tal y como lo determina el párrafo 3.3 de la Sección 3 de la NIIF para PYMES, SU GASOLINERA LUBRIAUTO CIA. LTDA., declara explícita y claramente que sus Estados Financieros, comprendidos estos por el Estado de Situación, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas explicativas, han sido elaborados cumpliendo con todas las recomendaciones de la NIIF para las PYMES, sin restricción o limitación alguna.

### **NOTA 2. DESCRIPCIÓN COMPAÑÍA.**

La sociedad **SU GASOLINERA LUBRIAUTO COMPAÑÍA LIMITADA.**, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 26 de noviembre de 1984, ante el Notario Décimo Noveno del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 1 de marzo de 1985 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Su plazo original fue modificado en el año 2005 y fue ampliado hasta el 19 de mayo de 2055.

El capital social al 31 de diciembre del 2013, está dividido en MIL DOSCIENTAS PARTICIPACIONES de un valor nominal de UN DÓLAR cada una.

El objeto social principal de la compañía es la prestación de toda clase de servicios relativos al mantenimiento de automotores; la comercialización, importación, exportación y distribución de lubricantes y combustibles.

Los administradores responsables durante el ejercicio analizado, miembros del directorio son: Liliana Sotomayor Roche – Presidente, Francisco Núñez Sotomayor – Vicepresidente, y Nancy Ramos Sotomayor – Gerente General, este último de conformidad con los Estatutos Sociales ejerce la representación legal de la compañía.

### **NOTA 3. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.**

**Base de acumulación.** La contabilidad en la Entidad se lleva bajo la base de acumulación o devengo.

**Efectivo y sus equivalentes.** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Instrumentos financieros básicos.** La entidad decide aplicar para sus Instrumentos Financieros Básicos las secciones 11 y 12 de la NIIF para las PYMES. Se mide al costo amortizado menos el deterioro.

**Valuación de Inventarios.** Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado por el método promedio. Se ajusta por la medición mediante procesos físicos de la evaporación en el caso de combustibles. Se mide al menor entre el costo y el precio de venta menos los gastos de venta.

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipo.** Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. Se tiene por hipótesis de registro que el bien que supera los USD \$ 1.000,00

como costo de adquisición y siempre que esté relacionado en forma directa con la producción de ingresos.

**Cuentas por cobrar diferidas.** Corresponden a los valores que se mantienen pendientes de cobro.

**Ingresos y Costos por Ventas.** Se registran en base a la emisión de comprobantes de venta válidos a los clientes y a la entrega de la mercadería. Un ingreso siempre está asociado a un costo y a sus respectivos gastos. La Evaporación (baja de inventarios) se registrará como parte del costo de ventas.

#### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Está compuesto por las siguientes cuentas de balance:

Caja		
General	35964.5	48,022.35
Inés Torres-Estación	500	500.00
Market Alex Flores	200	200.00
Banco Pacifico 299494-1	160	6,873.79
Banco Internacional	341.97	495.17
Banco del Pacifico Llantera	0	1,000.87
Unibanco	339.01	3,457.76
Guayaquil	1535.21	1,897.16
	39040.69	62,447.10

#### **NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

En las cuentas por cobrar clientes existen indicadores relevantes de deterioro de valor, una vez realizado el estudio de cartera se concluye la necesidad financiera de castigar cartera que excede los 120 días sobre la fecha de vencimiento original de la obligación para que los usuarios tengan conocimiento sobre el valor real que se puede recuperar en el corto plazo. Este castigo asciendo a USD 1.066,81 en cartera de clientes. Se calcula una estimación de incobrabilidad sobre el 1% de las cuentas por cobrar emitidas en el año 2013 y pendientes de cobro al cierre del ejercicio, la misma que asciende al valor de USD 468,28. Además, por recomendación del auditor externo no se reconoce deterioro de valor pues se considera que el ajuste realizado por castigo es suficiente para mostrar un valor razonable sobre la partida.

Las cuentas contables que conforman la partida constante en el Estado de Situación Financiera son las siguientes:

Clientes Estación	67.805,53	46.828,76
Castigo de Cartera	(14.314,91)	(1.066,81)
Estimación de Incobrabilidad	(581,31)	(1.049,59)
	<b>\$52.909,31</b>	<b>\$44.712.36</b>

El detalle de la cartera es como sigue:

CADENA HERNAN	10.00
CHAVEZ MUÑOZ VICENTE ALBERTO	12.40
QUISPHE MUÑOZ MARIA DE LAS MERCEDES	16.50
CASA DEL REPUESTO JAPONES	26.81
NUÑEZ FRANCISCO	36.42
SOLUCIONES LOGISTICAS PATIÑO ORTIZ	39.39
PABLO CARLOSAMA	41.96
TAYUPANTA CADENA JORGE OSWALDO///	58.50
REVELO CARMEN///	58.69
LUIS CURAY	60.54
ROSA ALICIA TORRES VILLENA	74.88
AVEROS LUCIO JOSE ANIBAL	90.20
LARA LUIS	99.99
DOLORES HUACA	121.38
ALMACENES JR	127.25
RAMOS NANCY	127.71
COOP.DE AHORRO Y CREDITO CHIBULEO	136.49
ESTEFANYA ROJAS	187.95
SOTOMAYOR CESAR	189.43
INSTITUTO TECNOLOGICO POLICIA NACIO	221.15
NARVAEZ FERNANDO	227.00
CORTEZ LEOPOLDO FRANCISCO	273.28
ADM. MUNICIPAL ZONA ELOY ALFARO	291.37
ROSARIO TACO LUJE	305.50
UNIARMASOT CIA. LTDA	318.45
EDWIN CEVALLOS	333.68
RAMOS VARGAS ELOY FRANCISCO	367.45
ACEROSCENTER	413.03
LESCANO ARTIAGA FREDDY	426.90
MENA JOAQUIN	490.61
SOLEDAD HERNANDEZ	542.81
CEVALLOS MEJIA GUIDO	582.33
JORGE ANIBAL ANGOS TACO	822.62
GUILLERMO PASQUEL CIA. LTA	964.10
ORANGINE OLIMPIC JUICE CIA. LTDA	1,002.09
AGROPECUARIA Y TURISTICA SOTOMAYOR	1,124.17
PRODUCTOS MINERVA	1,777.26
FALCONI TRAVEZ CIA. LTDA.	1,994.55
CONFITECA C.A.RICARDO ALBAN	2,058.19
LASCANO POLO ERNESTO EDGAR///	2,810.96
BBC TRANS	2,928.34
IND.METALICAS            CONSTRUCCIONES GORDON	3,515.65
CIA SAN FRANCISCO CHILLOGALLO S.A.	4,343.74
HOSPITAL GENERAL ENRIQUE GARCES	4,420.04
COMPAÑIA NACIONAL DE GAS CONGAS C.A	5,286.08
UVS BILOXI	7,470.95
	<b>46,828.79</b>

Además las tarjetas de crédito por:

Tarjeta Master Card	1,901.67
Tarjeta Diners Club	968.15
Tarjeta American Expres	1,059.87
Tarjeta Visa	1,614.65
Cuota Fácil	369.52
	5913.86

## NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios se miden siguiendo la fórmula del costo promedio. Los componentes de inventarios que son combustibles se ajustan diariamente por evaporación. Los importes en Libros de los componentes de inventarios son como sigue:

Gasolina Super	8,943.24
Gasolina Extra	9,778.46
Diesel	7,204.25
INV.MERCADERIAS – LLANTERA	730.57
	26656.52

## NOTA 7. EDIFICIOS

Para reconocer el costo de adquisición se toma en cuenta todos los valores pagados hasta que el activo está disponible para su uso por parte de la entidad. Se deprecian por el método de línea recta sin dejar valor residual, a una tasa del 5% anual. Se estima la vida útil por 20 años.

Las partidas contables que conforman este grupo son:

Edificios	\$	160,102.92	160,102.92
Dep.Acu.Edificios	\$	(120,308.29)	(134,001.81)
	\$	<b>39,794.63</b>	<b>26,101.11</b>

## NOTA 8. MUEBLES Y ENSERES

Para reconocer el costo de adquisición se toma en cuenta todos los valores pagados hasta que el activo está disponible para su uso por parte de la entidad. Se deprecian por el método de línea recta sin dejar valor residual, a una tasa del 10% anual. Se estima la vida útil por 10 años.

Las partidas contables que conforman este grupo son:

Muebles y Equipos	\$	8,922.50	8,922.50
Dep. Acum. Muebles y Eq.	\$	(8,850.10)	(8,922.50)
	\$	<b>72.40</b>	<b>0.00</b>

## NOTA 9. EQUIPO DE CÓMPUTO Y SOFTWARE

Para reconocer el costo de adquisición se toma en cuenta todos los valores pagados hasta que el activo está disponible para su uso por parte de la entidad. Se deprecian por el método de línea recta sin dejar valor residual. Se estima la vida útil para 36 meses en todos los casos.

Las partidas contables que conforman este grupo son:

Eq. Computación	\$	7.267,92	\$	9.282,92
Programas de Computación	\$	11.450,00	\$	11.450,00
Dep.Acum.Eq.Computación	\$	(5.353,66)	\$	(5.690,26)
Dep.Acum.Prog.Comp.	\$	(7.565,29)	\$	(11.006.65)
	\$	<b>5.798,97</b>	\$	<b>4.036.01</b>

	Equipo	Software	Dep. Equipo	Dep. Software	TOTAL
SALDO INICIAL	7,267.92	11,450.00	(5.353,66)	(7.565.29)	5,798.97
Adquisiciones	2,015.00				2,015.00
Depreciación			(336.60)	(3,441.36)	(3,777.96)
SALDO FINAL	9,282.92	11,450.00	5,690.26	(10,566.86)	4,036.01

## NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES

Las Partidas contables que componen este rubro son:

Retenciones en la Fuente	9,089.00	19,213.88
12% IVA	13,452.36	21,365.62
<b>TOTAL</b>	<b>22,541.36</b>	<b>40,579.50</b>

## NOTA 11. CUENTAS POR COBRAR DIFERIDAS

El detalle de las partidas contables es como sigue, valor cobrado el 6 de enero del 2014 con ingreso 36576:

INES TORRES	1807.63	2,790.03
-------------	---------	----------

## NOTA 12. GASTOS DIFERIDOS

Las partidas contables que corresponden a este grupo son:

Dra. Ivonne Mariño	3000	3,000.00
ARTURO ESCANTA	1458.3	
ANTICIPO TRANSPORTE	979.94	2,795.27
LUIS EDUARDO RODRIGUEZ		
GUADALUPE	18600	18,600.00
	<b>24038.24</b>	<b>24,395.27</b>

## NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS

En este grupo se reflejan los sobregiros contables de las cuentas bancarias.

Banco del Pichincha cta.cte.714081-7 (77.688,83)

**TOTAL (77.688,83)**

#### NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Se realiza la emisión de cheques por todas las cuentas por pagar.

#### NOTA 15. IMPUESTOS POR PAGAR

Se detallan en la siguiente forma:

30% Ret.BIENES	112.33	143.58
70% Ret.BIENES	81.62	64.60
100 % Ret.BIENES	5875.3	3,759.22
Reten.en la fuente	4346.98	2,816.75
	<b>10416.23</b>	<b>6,784.15</b>

#### NOTA 16. GASTOS Y RETENCIONES AL PERSONAL

Se compone de las siguientes partidas contables:

Sueldos y bonificaciones complem.	9512.98	10,144.18
Prestamo al IESS	569.17	581.50
Aporte individual al IESS	1021.41	999.86
Aporte Patronal IESS	1428.85	1,322.35
Fondo de Reserva	857.46	534.58
XIII Sueldo	784.08	737.43
XIV Sueldo	1849.08	1,813.75
Vacaciones	3131.03	1,060.26
	<b>19154.06</b>	<b>17193.91</b>

#### NOTA 17. DIVIDENDOS POR PAGAR

Los dividendos se desglosan como sigue:

Dividendos x pagar Sr. Eduardo Sotomayor	16432.32	7,837.03
Dividendos x Pagar Sr. Francisco Ramos	16432.31	7,837.03
Dividendos x Pagar Sr. Luis Nuñez	16432.31	7,837.04
<b>PASIVOS FISCALES</b>	<b>49296.94</b>	<b>23,511.10</b>

#### NOTA 18. ANTICIPO CLIENTES

AUTOMOTORES DEL SUR	-286.51
BORBON BALDEON RONALD DARIO	-18.00
CINASCAR DE ECUADOR S.A	-91.75
DANIEL ALVAREZ	-32.06
FERNANDO PATIÑO	-48.22
FUNDACION MCCH MAQUITA	
CUSHUNCHIC	-2,617.00

MARIA FERNANDA BENALCAZAR	-15.68
MUNICIPIO DE QUITO ZONA CENTRO	-0.05
NARVAEZ FERNAND	-230.00
NICOLALDE ARAUJO SONIA ELISABETH	-8.75
NILO NARVAEZ	-27.50
REINOSO FRANCISCO	-4.30
SERVITEM S.C	-2.76
VICENTE ALBERTO CHAVEZ CRESPO	-248.58
	<b>-3,631.13</b>

## NOTA 19. JUBILACIONES Y DESAHUCIOS

25% Anos de Servicios	25,656.22	25,656.22
Indem.Art.189 C.t.	2,126.30	2,126.30
<b>TOTAL</b>	<b>27,782.52</b>	<b>27,782.52</b>

## NOTA 20. RESERVAS

Se detallan en la siguiente forma:

Eduardo Sotomayor	8,800.00	8,800.00
Francisco Ramos	8,800.00	8,800.00
Luis Nunez	8,800.00	8,800.00
Reserva Legal L. de Cias	2,670.00	2,670.00
Reserva por Reval. Patrimonio	22,831.86	22,831.86
	<b>51,901.86</b>	<b>51,901.86</b>

## NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

Se registran las pérdidas ocasionadas por pago de diferencias tributarias de ejercicios anteriores.

## NOTA 22. ARRENDAMIENTOS

El contrato de arrendamiento vigente se clasifica como arriendo operativo, liquidando como puede verse en el Estado de Resultados un gasto reconocido en el período informado por un valor de USD \$ 32.403.60. Los ingresos generados por este concepto se obtienen en virtud del derecho de subarrendamiento que la Entidad mantiene sobre la propiedad arrendada, también debo informar que la empresa ha dejado de ser contribuyente especial, por esta razón KFC y Banco Pacífico realizan la retención en la fuente de iva.

## NOTA 23. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Se presenta el Estado de Resultados en el formato NIIF.

## NOTA 24. GASTOS ADMINISTRATIVOS ESTACIÓN

Sueldos y Salarios	98,492.23
Horas Extras	21,172.60
transporte	41,971.76
Comisiones	12,081.24
XIII Sueldo	10,768.30
XIV Sueldo	4,972.29
Aporte Patronal	21,655.02
Fondos de Reserva	3,788.90
Vacaciones	5,384.10
Refrigerios	662.52
Movilizacion	6,788.83
Honor.Pag.Profesionales	3,150.00
Servicios Prestados	9,245.79
Guardias y Vigilancia	237.00
Luz, Fuerza y Agua	15,077.99
Telefonos	5,099.77
Cables, Telex y Correos	387.38
Seguros	19,783.88
Reparaciones y Repuestos	5,979.65
Publicidad y Propaganda	100.78
Mant.Activos Fijos	28,010.64
Mejoras en el Local	280.98
Papeleria y Ut.oficina	6,811.52
Cuotas Afiliacion	219.45
Contribucion Super.Cias	248.00
Impuestos	13,206.79
Intereses y Multas	
Cuentas Incobrables	1,535.09
Suministros y Materiales	3,935.21
Empaques y envases	6.79
Adq.menores	496.98
Diferencias Invent.	988.71
Limpieza y Aseo	998.56
Faltantes en Depositos	40.00
Otras Bonificaciones	974.85
Control Planta Electrico	40.00
Servicios Bancarios	2,586.94
Control Evaporacion	13,533.67
Aguinaldo Navideno	3,960.49
Ropa de Trabajo	1,722.18
LEGALES	4,081.21
Depreciacion	14,543.88
Miscelaneos	2,141.78
	<b>387,163.75</b>

## NOTA 25. GASTOS MINIMERCADO

Sueldos y Salarios	3.764.67
--------------------	----------

## NOTA 26. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Se procedió a la distribución de Dividendos de la siguiente forma:

Pago socios por Dividendos Accionistas:

Luis Nuñez	\$7.837,03
Eduardo Sotomayor	\$7.837,03
Francisco Ramos	\$7.837,03
TOTAL	\$23.511,10

Dividendos Por pagar:

Luis Nuñez	\$9.446,37	menos retenciones 1% \$ 94.46	saldo \$9.351,90
Eduardo Sotomayor	\$4.723,18	menos retenciones 1% \$ 47.23	saldo \$4.675,95
Lilliana Sotomayor	\$2.361,59	menos retenciones 1% \$23.61	saldo \$2.337,97
Leonardo Sotomayor	\$2.361,59	menos retenciones 1% \$23.61	saldo \$2.337,97
Francisco Ramos	\$9.446,37	menos retenciones 1% \$ 94.46	saldo \$9.351,90

## NOTA 27. HECHOS SUBSECUENTES

No se ha reconocido hechos que pudieran realizar cambios significativos o relevantes en la situación financiera de la compañía.