

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 2014, está dividido en DIEZ MIL SEISCIENTAS OCHENTA 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 CHICA COMBUSTIBLES	500
CAJA GENERAL COMBUSTIBLES	18867,49
CAJA GENERAL MARKET	200
BANCO DE GUAYAQUIL	2460,65
BANCO DE PACIFICO	2429,69
BANCO INTERNACIONAL	359,4
BANCO DEL PACIFICO LLANTERA	584,88
UNIBANCO	1158,02
	26560,13

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Cientes Estación	46828.76	48245.32
------------------	----------	----------

Detalle:

ACEROS CENTER	689,34
ADM.MUNICIPAL ZONA ELOY ALFARO	283,42
AGROPECUARIA Y TURISTICA SOTOMAYOR	884,14
ALMACENES JR	285,8
AVEROS LUCIO JOSE ANIBAL	94,1

BBCTRANS CIA. LTDA.	2928,34
CADENA HERNAN	2477,97
CEVALLOS MEJIA GUIDO	1217,51
COMPANIA SAN FRANCISCO	4819,49
CONFITECA C.A	1033,33
COOP. DE AHORRO Y CREDITO CHIBULEO	80,35
CORTEZ LEOPOLDO FRANCISCO	198,47
DOLORES HUACA	241,09
EDWIN CEVALLOS	1183,71
FALCONI TRAVEZ CIA. LTDA	3568,04
FLORES SALTOS ALEX ROLANDO	264,7
FRANCISCO CAJAS	149,64
GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA.	491
HOSPITAL GENERAL ENRIQUE GARCES	927,15
IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDON CIA. LTDA	1025,68
JORGE ANIBAL ANGOS TACO	990,07
LARA LUIS	76,03
LASCANO POLO ERNESTO EDGAR	3160,58
MENA JOAQUIN	1151,07
NILO NARVAEZ	333,56
OLYMPIC JUICE OLYJUICE CIA. LTDA	3300,24
PATRICIO SORIA	91,99
PRODUCTOS MINERVA	650,05
QUISPHE MUÑOZ MARIA DE LAS MERCEDES	729,65
RAMOS NANCY	972,31
RAMOS VARGAS ELOY FRANCISCO	229,85
REVELO CARMEN	50,47
RITA MORENO	570,43
ROSARIO TACO JUJE	1035,24

SOTOMAYOR CESAR	201,83
TORRES VILLENA ROSA ALICIA	661,44
UNIARMASOT CIA. LTDA	976,3
UNIDAD DE VIGILANCIA SUR	10220,94
	48245,32

Además las tarjetas de crédito por:

DINERS CLUB	1299,73
MASTERCARD PACIFICO	721,27
AMERICAN EXPRESS	392,26
VISA PICHINCHA	336,67
CUOTA FACIL	147,77
	2897,7

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:

DIESEL	12304,5
EXTRA	9182,61
SUPER	1193
INVENTARIOS DE LUBRICADORA	730,57
	23410,68

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)
	\$	39,794.63	26,101.11

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)
	\$	72.40	0.00

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)
	\$	5,798,97	\$	4,036,01

	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
TOTAL	22,541.36	40,579.50

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
	24038.24	24,395.27

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
	10416.23	6,784.15

NOTA 16. GASTOS Y RETENCIONES AL PERSONAL

Se compone de las siguientes partidas contables:

Sueldos y bonificaciones complen .	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
	19154.06	17193.91

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
PASIVOS FISCALES	49296.94	23,511.10

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
	-3,631.13

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
TOTAL	27,782.52	27,782.52

NOTA 20. CAPITAL

El capital ha cambiado en el ejercicio presentándose de la siguiente manera:

Nuñez García Luis Antonio	\$ 3.560,00
Ramos Vargas Eloy Francisco	\$ 3.560,00
Sotomayor Galvez Eduardo	\$ 1.780,00
Sotomayor Roche Leonardo	\$ 890,00
Sotomayor Roche Liliana	\$ 890,00

NOTA 21. 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
	51,901.86	51,901.86

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
	387,163.75

NOTA 25. GASTOS MINIMERCADO

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

NOTA 26. HECHOS SUBSECUENTES

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