

SUPERTAPI SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

SUPERTAPI SERVICIOS CIA. LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del doce de enero de mil novecientos ochenta y siete, e inscrita en el Registro Mercantil con el Número 37 en Riobamba el 03 de Abril de 1987.

OBJETO SOCIAL: Consiste en la comercialización, compra y venta de combustibles de hidrocarburos, lubricantes, repuestos automotrices y anexos.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción de la Prórroga del plazo de duración y reforma del estatuto de la compañía, inscrita en el Registro Mercantil con el No. 893 del 01 de junio del 2007.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Panamericana Norte km. Dos y medio vía a Quito. Riobamba – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Riobamba con RUC 0690058200001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- 1.1. En el código 311 del formulario 101-SRI, en el periodo 2015 correspondiente al efectivo y sus equivalentes se da una baja del 30% USD 9.494.32 en relación al periodo 2014 código 2011-2012.
- 1.2. En el código 312 USD 8147.69 de la declaración 2015 referente a las cuentas por cobrar se da un decremento del 24.75% en relación al código 314 USD 10827.00 del periodo 2014.
- 1.3. Las cuentas por cobrar no relacionadas del código 314 del periodo 2015 han aumentado en 18.76% en relación al periodo 2014 de sus códigos 316 y 320.

- 1.4. Los códigos 332, 333 y 437 pertenecen a valores por crédito tributario durante el 2015, siendo estos USD 8.693.53, si comparamos con los códigos 324, 325/2014 que dan un total de USD 5548.88 hay un incremento considerable del 56.67% para el 2015 debido a que en el período 2014 no hubo utilidades mayores y los anticipos fueron altos, por lo que no hubo como devengar, entonces quedaron para el 2015, en el cual no se pudo devengar ni en la tercera parte.
- 1.5. Los códigos 387-390 USD 10247.75 de activos diferidos en el 2015 tienden a una baja del 26.01% en relación a los códigos 382,384, 385 que son de USD 13.850.50, debido a la disminución por amortización del segundo año consecutivo.
- 1.6. Los inventarios finales del 2015 son de USD 12.331.99 como lo demuestra el código 338 del formulario 101 del SRI, si comparamos con el 2014 en el código 329 y 335 que es de USD 10058.12 veremos que para el 2015 hay un incremento del 22.61% debido a que quedan en inventario al 31/12/2016 un mayor número de galonaje de combustible y están valorados al último precio de compra.
- 1.7. En cuanto a los activos fijos estos han variado considerablemente en USD 43.396.67 en el 2015 y de USD 28.557.21 que fueron en el 2014, se debe a la compra del software y hardware para el nuevo sistema de facturación, es decir un incremento del 51.96%, y su depreciación se realizó así:

CONCEPTO	VIDA UTIL	PORCENTAJE
Edificios	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33.33%

- 1.8. En cuanto a los pasivo en el código 511 de las cuentas y documentos por pagar proveedores en el período 2015, estas ascienden a USD 35.238.81 en tanto que en el código 511 del período 2014, estas fueron USD 35.336.53, como podemos ver no hay variación significativa solo disminuye en un 0.28% su principal duda es a Petrocomercial EP.
- 1.9. En lo referente a otras cuentas por pagar corrientes estos son de USD 11893.10 en el período 2015, en tanto que en el 2014 estas son de USD 11395358, por lo que podemos decir que existe una pequeña variación en subir en un 4.37% para el período 2015.
- 1.10. Si examinamos los pasivos no corrientes podemos indicar que para este período 2015 existe un valor considerable, debido a que se debe de un préstamo a la comercializadora PyS que se hizo para

pagar la inversión en remodelación del 2014 y adicionalmente se hizo un préstamo para aplicar un nuevo sistema de facturación.

- 1.11. El patrimonio ha sido aumentado para este período 2015 en USD 8.350.22 en relación al período anterior, este equivale al 12.35% de incremento, debido al aumento de las utilidades del 2015.

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

- 2.1. La principal cuenta de resultados es el de las ventas de combustible que para este análisis es de USD 952.965.39 y de lubricantes que es de USD 8573.62 total USD 961.539.01 y en el 2014 fue de USD 887.416.51; lo que existe un incremento para el 2015 de un 8.35% de aumento en ventas.
- 2.2. También los valores del costo de ventas han subido para el 2015 como lo demuestra en el código 7991 de USD 862.081.72, en tanto que en el 2014 este fue de USD 796.532.18, su incremento para el 2015 es de 8.23%.
- 2.3. En cuanto al total de gastos operacionales del 2015, reflejado en el código 7999 existe un total de gastos de USD 85.798.72, en tanto que en el 2014 hubo un total de gastos de USD 88.498.47, existiendo un decremento de gastos fijos y variables de un 3.05%, esto ha dado como resultado que en el 2015 haya un incremento de la utilidad.
- 2.4. En cuanto a las utilidades generadas en el 2015 en su código 801 USD 14.178.32, comparando con las utilidades 2014 en su código 819 de USD 1526.44 existe un incremento considerable del 928.85% para el 2015, debido a que se incrementó las ventas, se disminuyen los gastos, por lo tanto se produce una utilidad más aceptable.

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- 3.1. En lo referente al capital suscrito del período 2015 y 2014 en sus códigos 601 respectivamente, estos no han tenido variación, al igual que las reservas del capital y otras reservas.
- 3.2. La reserva legal si tuvo un incremento para el 2015 en su código 604 en relación al período 2014 este es del 4.76%. Esto se tomó del 10% después de restar el 15% de los trabajadores y el 22% del impuesto a la Renta de la utilidad gravable.

4. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

- 4.1. Este estado del flujo del efectivo, es aplicando el método directo. Se parte del saldo del efectivo de caja, bancos e inversiones del período anterior es decir del 2014 que fue de USD 31748.65, más los cobros por las ventas y otros, menos los pagos a proveedores, bienes y servicios y otros pagos al personal que labora en la

empresa, menos otros gastos que han influido directamente en este período, quedándonos un saldo final de USD 22.254.33 para el fin del período 2015. Por lo que podemos ver que existe un decremento de la liquidez del 29.91% debido a pagos realizados por inversiones obtenidas en este período.

Estas notas a los estados financieros son el reflejo real del movimiento de la Empresa durante las actividades comerciales del 2015.



Dr. Miguel Angel Alvear

GERENTE GENERAL



Ing. Lourdes Castelo N.

CONTADORA
R.N. 018835