

ESTACION DE SERVICIOS LARRIVA LARRIVA GASOLINERA GASOLACO COMPAÑIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2015

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros:</p> <p>GASOLACO CIA. LTDA. se encuentra constituida mediante escritura pública de fecha 02 de Octubre del 2014; inscrita en el Registro Mercantil, el día 13 de Noviembre del 2014, iniciando sus actividades el 13 de Noviembre del 2014, cuyo domicilio es avenida 9 de mayo 113 sr. Rodrigo Ugarte, Pasaje. Su actividad principal es venta al por menor de combustible.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).</p> <p>(b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</p> <p>Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</p>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p>Políticas Contables:</p> <p>Los inventarios de mercadería se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada período los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</p> <p>En nuestro caso los productos utilizados no han sufrido deterioros debido a que la compañía es recién constituida y la adquisición de los productos es actual encontrándose en buen estado para su venta.</p>
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	<p>Cuentas y Documentos por cobrar:</p> <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.</p> <p>Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del Interés efectivo.</p>

	<p>Activos Financieros:</p> <p>Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informará sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelará los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros. Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelará información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo:</p> <p>La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.</p> <p>Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.</p> <p>La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 2 salarios básicos unificados.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi)</p>	<p>Depreciación Acumulada:</p> <p>La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.</p> <p>Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.</p> <p>Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias</p> <p>Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>Activos Intangibles</p> <p>Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>Deterioro de los Activos Intangibles</p> <p>En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara.</p> <p>El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.</p>
<p>Sección 29</p>	

Párrafo 29.3 Impuesto a las Ganancias:
 El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.
 El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.
 El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Referencia Nota 4

Sección 7 Efectivo y Equivalente s: Párrafo 7.2

Equivalentes al efectivo

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Año	2015
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 49.377,75
Total	\$ 49.377,75

1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras
 2) No hay fondos restringidos.

Sección 7 Efectivo y Equivalente s: Párrafo 7.2

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Referencia Nota 5

Sección 8 Párrafo 8.3

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

- o Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un mes o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2015
Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$ 72.756,36
Provisión de cuentas incobrables	-\$ 710,48
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 72.045,88

Referencia	Nota 6
------------	--------

Activo por Impuestos Corrientes:

Composición	2015
Crédito Tributario (Imp. Renta)	\$ 9.113,71
Crédito Tributario IVA	\$ 12.810,57
Total	\$ 21.924,28

Incluye retenciones en la fuente que se liquidaran en el siguiente periodo.

Referencia	Nota 7
------------	--------

Servicios y Otros pagos anticipados:

Composición	2015
Anticipo a Proveedores	\$ 0,00
Total	\$ 0,00

Al 31 de Diciembre de 2015 fueron liquidados todos los anticipos a proveedores con la recepción de las respectivas facturas.

Referencia	Nota 8
------------	--------

Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computo
Costo al 01 enero de 2015	\$ 1.329,27	\$2.709,97	\$ 4.367,28	\$ 8.542,68
Adiciones - Compras	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 245.060,00	\$ 9.187,13
Ventas -Baja	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre 2015	\$ 1.329,27	\$2.709,97	\$ 249.427,28	\$ 17.729,81

	Terrenos	Edificios	Otros Propiedad Planta y Equipo
Costo al 01 enero de 2015	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Adiciones - Compras	\$ 401.019,68	\$ 380.265,33	\$ 4.845,00
Ventas -Baja	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre 2015	\$ 401.019,68	\$380.265,33	\$ 4.845,00

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2015	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computo
Depreciación acumulada 01-enero-2015	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 17,60
Depreciación anual 2015	-\$ 132,93	-\$ 466,93	-\$ 14.978,56	-\$ 4.530,82
Venta - Baja de Activos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre 2015	\$ 132,93	\$ 466,93	\$ 14.978,56	\$ 4.548,42

Costo al 01 enero de 2015	Terrenos	Edificios	Otros Propiedad Planta y Equipo
Depreciación acumulada 01-enero-2015	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Depreciación anual 2015	-\$ 0,00	-\$ 11.091,07	-\$ 1.615,00
Venta - Baja de Activos	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre 2015	\$ 0,00	\$ 11.091,07	\$ 1.615,00

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia

Nota 9

Activos Intangibles

El desglose de este rubro es el siguiente:

Intangibles	Programas y Software
Costo al 01 enero de 2015	\$ 5.235,93
Adiciones - Compras	\$ 12.900,50
Ventas -Baja	0,00
Saldo al 31 diciembre de 2015	\$ 18.136,43

Activos intangibles corresponde a la adquisición de software contable

Sección 18
Párrafo
18.27

Referencia	Nota 10						
	<p>Obligaciones financieras (corto y largo plazo)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Préstamo Banco del Austro C/P</td> <td>\$ 100.278,61</td> </tr> <tr> <td>Total Préstamos Bancos</td> <td>\$ 100.278,61</td> </tr> </tbody> </table> <p>Corresponde a la porción corriente del préstamo con el banco del Austro que vence en el 2016</p>		2015	Préstamo Banco del Austro C/P	\$ 100.278,61	Total Préstamos Bancos	\$ 100.278,61
	2015						
Préstamo Banco del Austro C/P	\$ 100.278,61						
Total Préstamos Bancos	\$ 100.278,61						

Referencia	Nota 11						
<p>Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.</p>	<p>Cuentas y documentos por pagar:</p> <p>Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días. <p>Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Proveedores Locales</td> <td>\$ 55.644,33</td> </tr> <tr> <td>Total Ctas. Y Dctos. Por pagar</td> <td>\$ 55.644,33</td> </tr> </tbody> </table> <p>El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días.</p>		2015	Proveedores Locales	\$ 55.644,33	Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 55.644,33
	2015						
Proveedores Locales	\$ 55.644,33						
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 55.644,33						

Referencia	Nota 12												
	<p>Obligaciones Corrientes Varios</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Administración Tributaria</td> <td>\$ 342,45</td> </tr> <tr> <td>Con el IESS</td> <td>\$ 1.737,87</td> </tr> <tr> <td>Con Empleados</td> <td>\$ 4.681,22</td> </tr> <tr> <td>15% Participación Trabajadores</td> <td>\$ 9.394,81</td> </tr> <tr> <td>Total Cuentas por Pagar Varias</td> <td>\$ 16.156,35</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	2015	Administración Tributaria	\$ 342,45	Con el IESS	\$ 1.737,87	Con Empleados	\$ 4.681,22	15% Participación Trabajadores	\$ 9.394,81	Total Cuentas por Pagar Varias	\$ 16.156,35
Cuenta	2015												
Administración Tributaria	\$ 342,45												
Con el IESS	\$ 1.737,87												
Con Empleados	\$ 4.681,22												
15% Participación Trabajadores	\$ 9.394,81												
Total Cuentas por Pagar Varias	\$ 16.156,35												

Todos estos valores se cancelan en el periodo 2016, los dos primeros en el mes de enero, las obligaciones con empleados corresponden a las provisiones por los beneficios sociales y las utilidades de trabajadores se cancelan en el mes de abril

Referencia

Nota 13

Anticipos de Clientes:

Corresponde a valores de clientes recibidos para ser canjeados con ventas futuras de combustible que se generan en el 2016

	2015
Anticipo de Clientes	\$ 4.121,23
TOTAL	\$ 4.121,23

Referencia

Nota 14

Varios Acreedores Relacionados:

Este rubro pertenece a cuentas por pagar a por préstamo Sr. Ing. Jaime Rios – Gerente de la compañía por \$500.000,00 con los respectivos intereses provisionados:

Cuentas por Pagar Relacionadas	2015
Cuentas por Pagar Socios	\$ 500.000,00
Intereses por Pagar Préstamo	\$ 26.002,93
TOTAL	\$ 526.002,93

Referencia

Nota 15

Impuesto a las ganancias:

La empresa en el año 2015 no generó impuesto corriente, debido que se aplicó los incentivos tributarios por incremento neto de empleados, lo cual produjo que se disminuya todo el impuesto a la renta generado, quedando un saldo de cero.

Sección 29
Párrafo 29.2

	2015
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0,00
TOTAL	\$ 0,00

Referencia	Nota 16
-------------------	----------------

Varios Acreedores:

	2015
Valores por Liquidar	\$ 318,54
CxP Naserlit S.A.	\$ 32.802,49
TOTAL	\$ 33.121,03

Representan cuentas por pagar a la empresa Naserlit S.A. y valores por liquidar generados en la transición por el cambio de sistema.

Referencia	Nota 17
-------------------	----------------

Capital Social :

	2015
Capital Social al inicio del periodo	\$ 5.000,00
TOTAL	\$ 5.000,00

Sección 6

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 5.000,00 participaciones de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus socios personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

El capital social está formado por 2 socios mayoritarios es el señor Larriva Alvarado Vicente Kleber con la aportación de \$ 2.000,00 que corresponde al 40 % del total de capital; la señora Coellar Espinoza Fanny con la aportación de \$ 1.000,00 que representa el 20% del capital, y 4 socios adicionales con la aportación de \$500,00 cada uno, los cuales suman los restantes \$2.000 dando de esta manera el 100 % del capital social.

Referencia	Nota 18
-------------------	----------------

Reserva Legal

	2015
Reserva Legal	\$ 2.500,00
TOTAL	\$ 2.500,00

En el periodo 2015 se generó la reserva legal que asciende hasta el máximo del 50% del capital social.

Referencia	Nota 19
-------------------	----------------

Utilidades Años Anteriores

	2015
Utilidades Año 2014	\$ 5.246,84
TOTAL	\$ 5.246,84

Las utilidades del periodo 2014 no se han distribuido a los socios, por tal razón se mantienen en el patrimonio.

Referencia	Nota 20
-------------------	----------------

Resultados Ejercicio:

Ejercicio	Resultados	2015
Resultados Ejercicio		\$ 51.013,40
TOTAL		\$ 51.013,40

Estos son resultados obtenidos por la actividad operacional de la empresa en el periodo actual.

Referencia	Nota 21
-------------------	----------------

Ingresos por actividades ordinarias:

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado por la venta de combustible y lubricantes en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de su producto al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Sección 23
Párrafo
23.30
Literal b.

	2015
Ventas Combustibles	\$ 3'309.450,59
Venta de Lubricantes	\$ 138.194,12
Otros Ingresos Operacionales	\$ 663,93
TOTAL	\$ 3'448.308,64

La partida de Ingresos se acredita con la venta de mercadería que se reconoce con la respectiva emisión de factura.

Los ingresos en la empresa GASOLACO CIA LTDA. se reflejan en su mayoría en efectivo con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado.

En los estados financieros se reflejan ingresos de \$ 3'448.308,64 por las ventas de mercadería.

Referencia	Nota 22
-------------------	----------------

Costo de Venta y Producción

En esta cuenta tomamos en consideración los costos de mercadería vendida de combustibles y lubricantes que ascendieron a \$ 2'977.731,83 detallados a continuación:

Sección 8
Párrafo 8.3

COSTOS	VALOR
Costo de Venta Combustibles	\$ 2'871.157,01
Costo de Venta Lubricantes	\$ 106.574,82
TOTAL	\$ 2'977.731,83

Referencia

Nota 23

Gastos Operacionales:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos operacionales Administrativos y de Ventas que se efectúan para la venta de mercadería.

Detalle:

GASTOS	VENTAS	ADMINISTRATIVOS
Sueldos y Salarios	\$ 68.323,24	\$ 31.709,20
Beneficios Sociales	\$ 10.045,78	\$ 3.865,61
Aportes a la Seguridad Social	\$ 8.301,34	\$ 3.852,68
Honorarios Profesionales	\$ 0,00	\$ 7.906,92
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 11.999,13	\$ 1.206,63
Combustibles y Lubricantes	\$ 296,97	\$ 25,00
Suministros Materiales y Repuestos	\$ 2.487,75	\$ 2.854,91
Transporte	\$ 131.317,00	\$ 12,00
Provisiones	\$ 3.269,00	\$ 710,48
Impuestos Provisiones y Otros	\$ 0,00	\$ 12.960,50
Otras Pérdidas	\$ 659,00	\$ 0,00
Seguros y Reaseguros	\$ 1.094,32	\$ 0,00
Gastos de Gestión	\$ 123,69	\$ 0,00
Gastos de Viaje	\$ 0,00	\$ 11,25
Depreciación Prop. Planta y Equipo	\$ 27.817,56	\$ 4.997,75
Amortizaciones	\$ 0,00	\$ 3.689,63
Servicios Públicos	\$ 8.682,32	\$ 533,13
Pagos por otros servicios	\$ 2.400,00	\$ 10.963,32
Pagos por otros bienes	\$ 0,00	\$ 4.691,60
Gastos No deducibles	\$ 0,00	\$ 517,46
TOTAL	\$ 276.300,31	\$ 90.508,07

Sección 8
Párrafo 8.3

Referencia

Nota 24

Gastos Financieros:

GASTOS FINANCIEROS	VALOR
Comisiones Bancarias	\$ 684,22
Intereses Bancarios	\$ 14.449,22
Intereses a Terceros	\$ 26.002,93
TOTAL	\$ 41.136,37

Los intereses financieros corresponde a Intereses pagados y provisionados de préstamo con el Banco del Austro, y los intereses a terceros son provisión de intereses por préstamo otorgado del Ing. Jaime Rios registrado en el pasivo

Referencia Nota 25

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2015, se mantuvieron los cambios en las políticas contables adoptadas en el año 2011 en el período de transición a las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera.

Referencia Nota 26

Hechos Posteriores:

Después del 31 de diciembre de 2015, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.

Referencia Nota 27

Pasivos Contingentes:

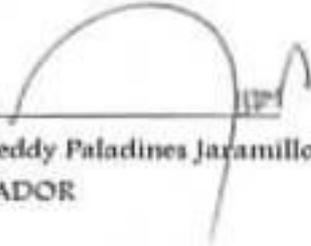
No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.

Referencia Nota 28

Aprobación de Estados Financieros:

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación,



Ing. Jaime Rios Vivar
GERENTE

Ing. Freddy Paladines Jaramillo
CONTADOR