

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 SISTEMA DE CONTABILIDAD

FUNDAMENTOS LEGALES Y NORMATIVOS

La Estación de Servicios “SIPROQUESA” S.A su contabilidad es elaborada de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Técnicas de Control Interno, las Políticas y Normas Técnicas de Contabilidad.

La información contable para la presente fecha se procesó en forma mixta, mediante el Programa TEMAX y los registros auxiliares de las cuenta Activos Fijos se procesaron en hoja electrónica Excel.

1.2 METODO DE VALORACION

Los Activos Fijos se encuentran valorados al costo de adquisición, y se ha venido dando cumplimiento a las disposiciones legales sobre la depreciación.

NOTA 2. CAJA GENERAL

El saldo que presenta esta cuenta es de \$20.829,36, valor que se encuentra en poder de La Srta. Recaudadora Auxiliar de Contabilidad por corresponder a las ventas de combustible desde el 28 al 31 de diciembre valor que se encuentra depositado el 2 de enero del año 2013.

NOTA 3. BANCOS

El saldo conciliado de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es de \$31069,42 que representa el saldo disponible en la cuenta correspondiente a la institución, según se detalla:

BANCO	VALOR
Banco Guayaquil	\$31.069,42



NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por Cobrar Clientes, los mismos que son por créditos mensuales de combustible, el saldo pendiente de cobro por el año 2012 es de \$14.270,47 que en un 70% corresponde a créditos del mes de diciembre y el restante 30% corresponde a créditos de meses anteriores. Cabe mencionar que el control de créditos y abonos de cada cliente es por medio de anexos individuales.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1. Otras Cuentas por Cobrar-Anticipos por el valor de \$1.822,20 corresponde a anticipos entregados a empleados y a terceros los mismos que serán descontados en los respectivos roles de pago y en los servicios contratados por la institución
2. Fondo de Garantía por el valor de \$2.353,95 valor descontado por la comercializadora Mas Gas en cada factura el mismo que cada año es devuelto por la comercializadora en un 50%.

NOTA 6. INVENTARIOS DE COMBUSTIBLE

Inventarios de Combustibles, al 31 de diciembre del año 2012 presenta un saldo de \$10.794,13 el detalle es el siguiente:

GASOLINA EXTRA

INVENTARIO INICIALDE GASOLINA EXTRA EN TANQUES AL 01/01/2012		6830,80	Galones
MAS LAS COMPRAS DE GASOLINA EXTRA DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2012		839500,00	Galones
MENOS LAS VENTAS DE GASOLINA EXTRA DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2012		840952,56	Galones
INVENTARIO DE GASOLINA EXTRA SEGÚN FACTURAS CONTABILIDAD AL 31/12/2012		5378,24	Galones
INVENTARIO DE GASOLINA EXTRA SEGÚN CONSTATAION FISICA DE LA VARILLA AL 31/12/2012		4524,01	Galones
EVAPORACION DE GASOLINA EXTRA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		854,23	Galones
EVAPORACION DE GASOLINA EXTRA AL PRECIO DE COSTO \$1,178251		1005,66	DOLARES

DIESEL:

INVENTARIO INICIAL DE DIESEL EN TANQUES AL 01/01/2012	6033,45	Galones
MAS LAS COMPRAS DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2012	387500,00	Galones
MENOS LAS VENTAS DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2012	386906,78	Galones
INVENTARIO DE DIESEL EN TANQUES SEGÚN CONTABILIDAD AL 31/12/2012	6476,67	Galones
INVENTARIO DE DIESEL SEGÚN CONSTATAION FISICA DE LA VARILLA AL 31/12/2012	6352,85	Galones
FALTANTE DE DIESEL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	123,82	Galones
FALTANTE DE DIESEL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 A PRECIO DE COSTO \$0,810634	99,88	DOLARES

LUBRICANTES Y ACCESORIOS

El valor de los lubricantes y accesorios asciende a \$313,87

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos son registrados al costo de adquisición y su depreciación se lo realiza en línea recta Y está desglosado de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO TANG. DEPRECIABLE	28468,46
Muebles y Enseres	5047,81
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1739,04
Equipo de Oficina	2298,63
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-1358,24
Tanques	8451,40
Dep. Acum. Tanques	-7606,26
Maquinarias y Equipos	51995,82
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	-34670,65
Marquesina	16701,00
Dep. Acum. Marquesina	-15030,90
Extinguidores	491,62
Dep. Acum. Extinguidores	-442,46
Compresores	600,00
Dep. Acum. Compresores	-540,00
Instalaciones Eléctricas	1604,34
Dep. Acum. Instalaciones Eléctricas	-1443,91
Equipo de Computo	2752,86
Dep. Acum. Equipo de Computo	-871,71
Garita	3481,47
Dep. Acum. Garita	<u>-1253,32</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

1. Entre las obligaciones patronales al IEES, obligaciones al S.R.I, a los Trabajadores Accionistas, Sindicato, y a otras instituciones la gasolinera se encuentra al día en sus pagos, sin haber pagado multas e intereses por pagos impuntuales, cabe indicar que en estas cuentas se refleja el valor de retenciones IEES mes de diciembre 2012 que se debe pagar en el mes de enero del 2013 y su valor es de \$714,43 y por retenciones para enviar al Servicio de Rentas Internas de Renta e IVA mes de diciembre 2012 que se debe pagar en el mes de enero 2013 su valor es \$533,82..
2. Cuentas por Pagar Aportaciones, el valor de las aportaciones es de \$27.515,50 valor que fue invertido al inicio de la gasolinera para su construcción por este valor la Compañía paga un interés anual que en el año 2012 ascendió a \$8.475,00.

NOTA 9. PATRIMONIO

3. Patrimonio: El patrimonio de la gasolinera está dado por el valor de \$80.436,78 de los cuales \$50011,90 corresponde a la utilidad por el año 2012.

NOTA10. INGRESOS Y GASTOS

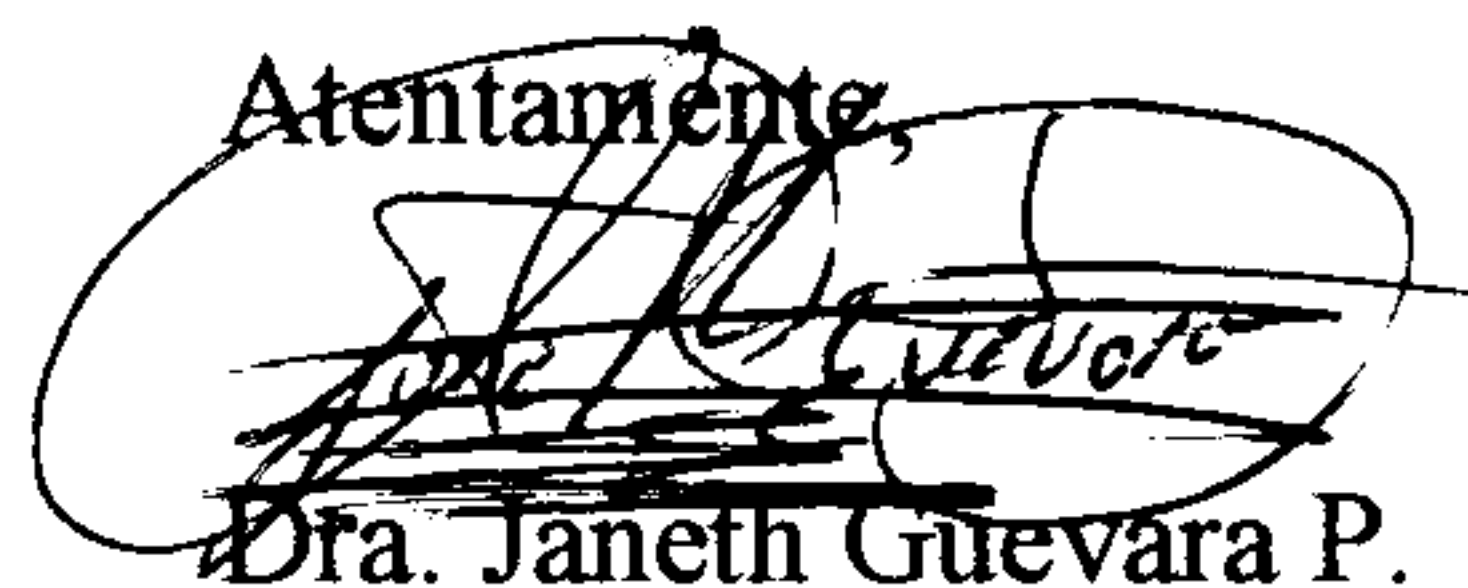
4. Estado de Resultados Ingresos y Gastos año 2012 su detalle es el siguiente:

	ANALISIS DE LA UTILIDAD AÑO 2012	
(+)	UTILIDAD VENTA EXTRA AÑO 2012	120309,15
(+)	UTILIDAD VENTA DIESEL AÑO 2012	42136,77
(+)	UTILIDAD LUBRICANTES	611,20
(=)	TOTAL UTILIDAD EXTRA DIESEL Y LUBRICANTES	163057,12
(+)	OTROS INGRESOS	457,94
(=)	UTILIDAD BRUTA AÑO 2012	163515,06
(-)	GASTOS EFECTUADOS AÑO 2012	113503,16
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	39215,49
	GASTOS DE VENTA	56438,19
	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	17849,48
(=)	UTILIDAD NETA AÑO 2012	50011,90
(=)	UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIRSE	50011,90
	CONCILIACION TRIBUTARIA	
	VALOR DE UTILIDAD AÑO 2012	50011,90
	15% TRABAJADORES	7501,78
	TOTAL DISPONIBLE	42510,11
	23% IMPUESTO A LA RENTA	9777,33
	BASE FONDO DE RESERVA	32732,79
	10% RESERVA LEGAL	3273,28
	10% RESERVA FACULTATIVA	3273,28
	TOTAL DISPONIBLE	26186,23
	50% SINDICATO	13093,12
	50% APORTANTES	13093,12
	122 ACCIONES VALOR PARA CADA ACCION	107,32

Cabe indicar que todos los ingresos y gastos son legales, se encuentra con toda la documentación de respaldo y archivado cronológicamente como determina las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Particular que comunico para los fines legales pertinentes.

Atentamente,



Dra. Janeth Guevara P.
Contadora de la Institución

