

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 \$9.057,62, valor que se encuentra en poder de La Srta. Recaudadora - Auxiliar de Contabilidad por corresponder a las ventas de combustible del 30 y 31 de diciembre valor que se encuentra depositado el 2 de enero del año 2014.

NOTA 3. BANCOS

El saldo conciliado de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es de \$32.088,82 que representa el saldo disponible en la cuenta correspondiente a la institución, según se detalla:

BANCO	VALOR
Banco Guayaquil	\$ 6.329,06
Cooperativa Acción Rural	\$ 25.759,76

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 2013 es de \$29.171,72 que en un 54% corresponde a créditos del mes de diciembre y el restante 46% corresponde a créditos de meses anteriores. Cabe mencionar que el control de créditos y abonos de cada cliente es por medio de anexos individuales.

Además solicito se mantenga garantías por los valores entregados a crédito con un cupo máximo de crédito a cada cliente. Se recomienda a la administración tomar los mecanismos más adecuados con el fin de recuperar el 46% que corresponde a créditos de meses anteriores.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1. Otras Cuentas por Cobrar-Anticipos por el valor de \$985,06 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 \$2.481,14 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 2013 presenta un saldo de \$12.744,58 el detalle es el siguiente:

GASOLINA EXTRA

INVENTARIO INICIAL DE GASOLINA EXTRA EN TANQUES AL 01/01/2013	4524.01	Galones
MAS LAS COMPRAS DE GASOLINA EXTRA DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2013	840000.00	Galones
MENOS LAS VENTAS DE GASOLINA EXTRA DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2013	838456.86	Galones
INVENTARIO DE GASOLINA EXTRA SEGÚN FACTURAS CONTABILIDAD AL 31/12/2013	6067.15	Galones
INVENTARIO DE GASOLINA EXTRA SEGÚN CONSTATAION FISICA DE LA VARILLA AL 31/12/2013	5003.34	Galones
SOBRANTES DE GASOLINA EXTRA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	1063.81	Galones
SOBRANTE DE GASOLINA EXTRA AL PRECIO DE COSTO \$1,178251	1252.60	DOLARES

DIESEL:

INVENTARIO INICIAL DE DIESEL EN TANQUES AL 01/01/2013	6352.85	Galones
MAS LAS COMPRAS DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2013	457000.00	Galones
MENOS LAS VENTAS DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2013	457009.74	Galones
INVENTARIO DE DIESEL EN TANQUES SEGÚN CONTABILIDAD AL 31/12/2013	6290.11	Galones
INVENTARIO DE DIESEL SEGÚN CONSTATAION FISICA DE LA VARILLA AL 31/12/2013	7023.40	Galones
SOBRANTE DE DIESEL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	733.29	Galones
SOBRANTE DE DIESEL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 A PRECIO DE COSTO \$0,810634	594.92	DOLARES

LUBRICANTES Y ACCESORIOS

El valor de los lubricantes y accesorios asciende a \$1.155,98

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:

ACTIVOS FIJOS

ACTIVO FIJO TANG. DEPRECIABLE	23832.02
Muebles y Enseres	5047.81
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-2100.24
Equipo de Oficina	2298.63
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-1514.96
Tanques	8451.40
Dep. Acum. Tanques	-7606.26
Maquinarias y Equipos	42378.86
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	-28206.25
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	3047.50
Dep. Acum. Equipo de Computo	-1505.67
Garita	3481.47
Dep. Acum. Garita	-1879.96

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

1. Entre las obligaciones patronales al IESS, 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 2013 que se debe pagar en el mes de enero del 2014 y su valor es de \$705,90 y por retenciones para enviar al Servicio de Rentas Internas de Renta e IVA mes de diciembre 2013 que se debe pagar en el mes de enero 2014 su valor es \$536,99.
2. Cuentas por Pagar Aportaciones, el valor de las aportaciones es de \$27.685,00 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 2013 ascendió a \$8.475,00.

NOTA 9. PATRIMONIO

3. Patrimonio: El patrimonio de la gasolinera está dado por el valor de \$93.135,71 de los cuales \$56.164,28 corresponde a la utilidad por el año 2013.

NOTA10. INGRESOS Y GASTOS

4. Estado de Resultados Ingresos y Gastos año 2013 su detalle es el siguiente:

ANALISIS DE LA UTILIDAD AÑO 2013		
(+)	UTILIDAD VENTA EXTRA AÑO 2013	120038.96
(+)	UTILIDAD VENTA DIESEL AÑO 2013	49818.17
(+)	UTILIDAD LUBRICANTES	676.45
(=)	TOTAL UTILIDAD EXTRA DIESEL Y LUBRICANTES	170533.59
(+)	OTROS INGRESOS	1584.62
(=)	UTILIDAD BRUTA AÑO 2013	172118.21
(-)	GASTOS EFECTUADOS AÑO 2013	115953.93
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	48674.83
	GASTOS DE VENTA	55040.67
	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	12238.43
(=)	UTILIDAD NETA AÑO 2013	56164.28
(=)	UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIRSE	56164.28
CONCILIACION TRIBUTARIA		
GASOLINERA SIPROQUESA		
	VALOR DE UTILIDAD AÑO 2013	56164.28
	15% TRABAJADORES	8424.64
	TOTAL DISPONIBLE	47739.63
	22% IMPUESTO A LA RENTA	10502.72
	BASE FONDO DE RESERVA	37236.92
	10% RESERVA LEGAL	3723.69
	18% RESERVA FACULTATIVA ADQUISICION SISTEMA	6702.64
	TOTAL DISPONIBLE	26810.58
	50% SINDICATO	13405.29
	50% APORTANTES	13405.29
	122 ACCIONES VALOR PARA CADA ACCION	109.88

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