

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 cuentas 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 \$9.129,34, su detalle es el siguiente;

Caja General	\$8.879.34
Caja Chica	\$50.00
Fondo Rotativo Ana Martínez	\$50.00
Fondo Rotativo Silvia Villacres	\$50.00
Fondo Rotativo Gonzalo López	\$50.00
Fondo Rotativo Rodrigo Oyasa	\$50.00

Cabe mencionar que el valor de los \$8.879,34 se encontraba en poder de La Srta. Recaudadora por corresponder a las ventas de combustible del 30 y 31 de diciembre DE 2014, valor que se encuentra depositado el 5 de enero del año 2015. Debo indicar que los depósitos durante el año 2014 han sido realizados en forma inmediata e intacta como determina los principios y normas contables.

NOTA 3. BANCOS

El saldo conciliado de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es de \$47.315,27 que representa el saldo disponible en las cuentas que mantiene la gasolinera, según se detalla:

Banco Guayaquil Cta. Cte.	\$2.253.67
Póliza Coop. Acción Rural	\$25.000.00
Banco de Fomento	<u>\$20.061.60</u>

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 2014 es de \$18.937,38. Cabe mencionar que el control de créditos y abonos de cada cliente es por medio de anexos individuales. Su detalle es el siguiente:

CLIENTES	\$18.937.38
Municipio de Quero	\$5.084.35
Cooperativa Acción Rural	\$357.38
Mario Núñez	\$22.00
Luís Silva	\$58.60
Adela Aguilar	\$257.80
Jorge Barreno	\$318.06
Byrón Sánchez	\$2.843.69
Marcelo Bastidas	\$387.02
David Sánchez	\$1.139.15
Sindicato de Quero	\$1.251.24
Geovanni Sánchez	\$993.87
Manuel Arévalo	\$311.42
Alex Freire	\$87.28
Edgar Arévalo	\$990.62
Junta Rumipamba	\$464.18
Mentor Rosero	\$143.82
Cuerpo de Bomberos Quero	\$83.54
Jorge Cajas	\$1.320.44
Coop. Productiva	\$172.23
Marcelo Ojeda	\$67.68
Hugo Silva	\$968.85
Tipan León	\$80.92
Consorcio Irwil	\$750.49
Darwin Manotoa	\$89.43
Vinicio López	\$644.82
Nadino Arévalo	\$15.00
Vinicio Mayorga	\$13.50
Edison López	<u>\$20.00</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR - ANTICIPOS

1. Otras Cuentas por Cobrar - Anticipos por el valor de \$685.32 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 \$2.447,28 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 2014 presenta un saldo de \$12.737,26 el detalle es el siguiente:

GASOLINA EXTRA

INVENTARIO INICIALDE GASOLINA EXTRA EN TANQUES AL 01/01/2014	5003.34	Galones
MAS LAS COMPRAS DE GASOLINA EXTRA DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2014	827.000.00	Galones
MENOS LAS VENTAS DE GASOLINA EXTRA DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2014	825.739.36	Galones
MENOS VENTAS DE COMBUSTIBLE EXTRA SIN MARCAR EL SURTIDOR AÑO 2014	1.992.10	Galones
INVENTARIO DE GASOLINA EXTRA SEGÚN FACTURAS CONTABILIDAD AL 31/12/2014	4.271.88	Galones
INVENTARIO DE GASOLINA EXTRA SEGÚN CONSTATAION FISICA DE LA VARILLA AL 31/12/2014	4.924.13	Galones
SOBRANTES DE GASOLINA EXTRA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	-652.25	Galones
SOBRANTE DE GASOLINA EXTRA AL PRECIO DE COSTO \$1,178251	-768.51	DOLARES

DIESEL:

INVENTARIO INICIAL DE DIESEL EN TANQUES AL 01/01/2014	7023.40
MAS LAS COMPRAS DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2014	457.000.00
MENOS LAS VENTAS DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2014	457.218.52
INVENTARIO DE DIESEL EN TANQUES SEGÚN CONTABILIDAD AL 31/12/2014	6804.88
INVENTARIO DE DIESEL SEGÚN CONSTATAION FISICA DE LA VARILLA AL 31/12/2014	7350.50
SOBRANTE DE DIESEL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	-545.62
SOBRANTE DE DIESEL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 A PRECIO DE COSTO \$0,810634	-442.30

LUBRICANTES Y ACCESORIOS

El valor de los lubricantes y accesorios asciende a \$976,83 la utilidad generada en el año 2014 por la venta de estos insumos es de \$835,07.

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	21496.33
Muebles y Enseres	5047.81
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-2429.71

Equipo de Oficina	2298.63
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-1671.65
Tanques	8451.40
Dep. Acum. Tanques	-7606.26
Maquinarias y Equipos	43947.38
Dep. Acum. Maquinarias y quipos	-30882.98
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 léctricas	-1443.91
Equipo de Computo	3793.03
Dep. Acum. Equipo de Computo	-2365.86
Garita	3481.47
Dep. Acum. Garita	<u>-2506.62</u>

TOTAL ACTIVO EL VALOR DE \$142.443,75

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

1. Entre las obligaciones patronales al IEES, obligaciones al S.R.I, a la Súper Intendencia de Compañías, a los Trabajadores, Accionistas, Sindicato, y a otras instituciones de control 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 2014 que se debe pagar en el mes de enero del 2015 y su valor es de \$836,99 y por retenciones para enviar al Servicio de Rentas Internas de Renta e IVA mes de diciembre 2014 que se debe pagar en el mes de enero 2015 su valor es \$486,99.
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 pagó un interés anual del 24% de acuerdo al valor de aportación que disponen cada socio en el año 2014 ascendió a \$6.644,00.

TOTAL PASIVO EL VALOR DE \$44.748,84

NOTA 9. PATRIMONIO

3. Patrimonio: El patrimonio de la gasolinera está dado por el valor de \$97.694,91 de los cuales \$50.297,14 corresponde a la utilidad por el año 2014.

NOTA10. INGRESOS Y GASTOS

4. Estado de Resultados Ingresos y Gastos año 2014 su detalle es el siguiente:

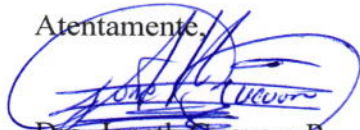
	ANALISIS DE LA UTILIDAD AÑO 2014	
(+)	UTILIDAD VENTA EXTRA AÑO 2014	118.225,94
(+)	UTILIDAD VENTA DIESEL AÑO 2014	49.836,32
(+)	UTILIDAD LUBRICANTES	835,07
(=)	TOTAL UTILIDAD EXTRA DIESEL Y LUBRICANTES	168.897,33
(+)	OTROS INGRESOS	3.131,97
(=)	UTILIDAD BRUTA AÑO 2014	172.029,30
(-)	GASTOS EFECTUADOS AÑO 2014	121.732,16
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	49.052,68
	GASTOS DE VENTA	60.452,34
	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	12.227,14
(=)	UTILIDAD NETA AÑO 2014	50.297,14
(=)	UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIRSE	50.297,14
	CONCILIACION TRIBUTARIA	
	VALOR DE UTILIDAD AÑO 2014	50.297,14
	15% TRABAJADORES	7.544,57
	TOTAL DISPONIBLE	42.752,57
	22% IMPUESTO A LA RENTA	9.405,57
	BASE FONDO DE RESERVA	33.347,00
	10% RESERVA LEGAL	3.334,70
	10% RESERVA FACULTATIVA	3.334,70
	TOTAL DISPONIBLE	26.677,60
	49,18% SINDICATO	13.120,05
	50,82% APORTANTES	13.557,55
	122 ACCIONES VALOR PARA CADA ACCION	109,33

Debo manifestar que dentro del reparto de las utilidades se está contemplando una Reserva Facultativa del 10% que corresponde a \$3.334,70 valor que en parte cubrirá la adquisición de un equipo de facturación y la adquisición de un nuevo surtidor que aproximadamente cuesta \$20.000,00.

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