

Compañía GASOBALSAS C.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2012

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros:</p> <p>Compañía GASOBALSAS C.A. Constituida mediante escritura pública el 04 de Febrero de 2002; según resolución No. 03. M.DIC.0028, dictada por el Dr. Rodrigo Sarango – Intendente de Compañías de Machala con fecha 27 enero 2003, inscrita en el Registro Mercantil, el día 26 de Febrero de 2003 bajo registró N° 1 y anotada en el Repertorio bajo el N° 49, cuyo domicilio es el Cantón Balsas. Su actividad principal es la comercialización 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 2012, 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>Inventarios:</p> <p>Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</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>En lo que respecta a la empresa todas las cuentas por cobrar a clientes son producto de ventas generadas el último mes de cierre por lo cual no se hacen provisión de cuentas incobrables</p>
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	<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 \$ 50,00.</p>
Sección 17 Párrafo 17.18,	<p>Depreciación Acumulada:</p> <p>La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil</p>

17.31 vi	estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.																
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias 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.																
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles 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.																
Sección 18 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles 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. 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.																
Sección 29 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.																
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la compañía, será el cinco por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.																
Referencia	Nota 4																
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: 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: Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2012</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por Cobrar Clientes</td> <td>\$ 40.185,00</td> <td>\$ 53.274,77</td> </tr> <tr> <td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td> <td>\$ 40.185,00</td> <td>\$ 53.274,77</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2012	2011	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 40.185,00	\$ 53.274,77	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 40.185,00	\$ 53.274,77							
Año	2012	2011															
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 40.185,00	\$ 53.274,77															
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 40.185,00	\$ 53.274,77															
Referencia	Nota 6																
	Activo por Impuestos Corrientes: Composición																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2011</th> <th>Variación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Retenciones en la Fuente</td> <td>\$ 10.156,43</td> <td>\$ 9.935,98</td> <td>\$ 220,45</td> </tr> <tr> <td>Crédito Tributario IVA</td> <td>\$ 6,75</td> <td>\$ 1.750,57</td> <td>\$ -1.743,82</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$ 10.163,18</td> <td>\$ 11.686,55</td> <td>\$ - 1.523,37</td> </tr> </tbody> </table>		2012	2011	Variación	Retenciones en la Fuente	\$ 10.156,43	\$ 9.935,98	\$ 220,45	Crédito Tributario IVA	\$ 6,75	\$ 1.750,57	\$ -1.743,82	Total	\$ 10.163,18	\$ 11.686,55	\$ - 1.523,37
	2012	2011	Variación														
Retenciones en la Fuente	\$ 10.156,43	\$ 9.935,98	\$ 220,45														
Crédito Tributario IVA	\$ 6,75	\$ 1.750,57	\$ -1.743,82														
Total	\$ 10.163,18	\$ 11.686,55	\$ - 1.523,37														
	Incluye retenciones en la fuente del año, que se liquidaran en el siguiente periodo.																

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

Inventarios

	2012	2011	Variación
Mercadería	\$ 12.630,77	17.089,11	\$ -4.458,34
Total	\$ 12.630,77	17.089,11	\$ -4.458,34

Las variaciones corresponden a combustibles registrados como saldos al finalizar el periodo

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

Propiedad, Planta y Equipo

	Terrenos	Edificios	Maquinaria y Equipos	Otros Propiedad Planta y Equipo
Costo al 01 enero de 2012	45.235,00	80.783,45	37.466,88	2.180,36
Adiciones - Compras	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas -Baja	0,00	0,00	0,00	0,00
31 de diciembre 2012	45.235,00	80.783,45	37.466,88	2.180,36

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2012	Terrenos	Edificios	Maquinaria y Equipos	Otros Propiedad Planta y Equipo
Depreciación acumulada 01-enero-2012	0,00	-44.430,90	-12.772,28	-872,16
Depreciación anual 2012	0,00	-4.039,17	-3.010,78	-218,04
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00

Importe en libros 31 diciembre de 2012	0,00	-48.470,07	-15.783,06	-1.090,20
---	-------------	-------------------	-------------------	------------------

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS (CORTO Y LARGO PLAZO)

Cuentas y documentos por pagar:

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de combustible. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

	2012	2011	Variación
Proveedores Locales	\$ 7.989,00	\$ 4.322,23	\$ 3.666,77
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 7.989,00	\$ 4.322,23	\$ 3.666,77

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 15 días en combustible y 30 días en otros bienes

Referencia

Nota 10

Beneficios de ley a Empleados

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2012	2011
15% Participación Trabajadores	\$ 7.437,53	\$ 4.761,62
TOTAL	\$ 7.437,53	\$ 4.761,62

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2012, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

Referencia	Nota 11									
Sección 29 Párrafo 29.2	<p>Impuesto a las ganancias:</p> <p>La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2012</th> <th style="text-align: center;">2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Impuesto a la Renta por Pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 10.984,34</td> <td style="text-align: right;">\$ 9.696,14</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 10.984,34</td> <td style="text-align: right;">\$ 9.696,14</td> </tr> </tbody> </table>		2012	2011	Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 10.984,34	\$ 9.696,14	TOTAL	\$ 10.984,34	\$ 9.696,14
	2012	2011								
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 10.984,34	\$ 9.696,14								
TOTAL	\$ 10.984,34	\$ 9.696,14								
Referencia	Nota 12									
	<p>Obligaciones con Instituciones Financieras</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2012</th> <th style="text-align: center;">2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Préstamos Bancarios</td> <td style="text-align: right;">\$ 0,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 17.111,48</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 0,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 17.111,48</td> </tr> </tbody> </table> <p>Se canceló la obligación que se mantenía en la Institución Financiera</p>		2012	2011	Préstamos Bancarios	\$ 0,00	\$ 17.111,48	TOTAL	\$ 0,00	\$ 17.111,48
	2012	2011								
Préstamos Bancarios	\$ 0,00	\$ 17.111,48								
TOTAL	\$ 0,00	\$ 17.111,48								
Referencia	Nota 13									
Sección 6	<p>Capital Social :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2012</th> <th style="text-align: center;">2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Capital Social al inicio del periodo</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.200,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.200,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.200,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.200,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>El capital social no ha variado de un periodo a otro</p>		2012	2011	Capital Social al inicio del periodo	\$ 2.200,00	\$ 2.200,00	TOTAL	\$ 2.200,00	\$ 2.200,00
	2012	2011								
Capital Social al inicio del periodo	\$ 2.200,00	\$ 2.200,00								
TOTAL	\$ 2.200,00	\$ 2.200,00								
Referencia	Nota 14									
Sección 6	<p>Reserva Legal:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2012</th> <th style="text-align: center;">2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reserva Legal</td> <td style="text-align: right;">\$ 6.326,61</td> <td style="text-align: right;">\$ 6.326,61</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 6.326,61</td> <td style="text-align: right;">\$ 6.326,61</td> </tr> </tbody> </table> <p>Se puede apreciar que las reservas son mayores al 50% del capital social de la empresa</p>		2012	2011	Reserva Legal	\$ 6.326,61	\$ 6.326,61	TOTAL	\$ 6.326,61	\$ 6.326,61
	2012	2011								
Reserva Legal	\$ 6.326,61	\$ 6.326,61								
TOTAL	\$ 6.326,61	\$ 6.326,61								

Referencia	Nota 15												
	<p>Resultados Acumulados</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #a6c9ec;">Resultados Acumulados</th> <th style="background-color: #a6c9ec;">2012</th> <th style="background-color: #a6c9ec;">2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados Acumulados</td> <td>\$ 145.202,53</td> <td>\$126.454,02</td> </tr> <tr> <td>Resultados Acum. Adopción NIIF</td> <td>\$ 33.310,04</td> <td>\$ 33.310,04</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 178.512,57</td> <td>\$ 159.764,06</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) Los resultados acumulados son de las utilidades que los accionistas no se han repartido desde inicios de la compañía. 2) Los Resultados Acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF. Por varios ajustes realizados, especialmente el reavalúo de los terrenos</p>	Resultados Acumulados	2012	2011	Resultados Acumulados	\$ 145.202,53	\$126.454,02	Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 33.310,04	\$ 33.310,04	TOTAL	\$ 178.512,57	\$ 159.764,06
Resultados Acumulados	2012	2011											
Resultados Acumulados	\$ 145.202,53	\$126.454,02											
Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 33.310,04	\$ 33.310,04											
TOTAL	\$ 178.512,57	\$ 159.764,06											
Referencia	Nota 16												
	<p>Resultados Ejercicio:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #a6c9ec;">Resultados Ejercicio</th> <th style="background-color: #a6c9ec;">2012</th> <th style="background-color: #a6c9ec;">2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados Ejercicio</td> <td>\$ 31.161,65</td> <td>\$ 18.676,51</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 31.161,65</td> <td>\$ 18.676,51</td> </tr> </tbody> </table> <p>Se registran las utilidades del ejercicio, propias de la actividad en el año 2012, que serán acumuladas para el siguiente periodo si no se realiza la distribución correspondiente.</p>	Resultados Ejercicio	2012	2011	Resultados Ejercicio	\$ 31.161,65	\$ 18.676,51	TOTAL	\$ 31.161,65	\$ 18.676,51			
Resultados Ejercicio	2012	2011											
Resultados Ejercicio	\$ 31.161,65	\$ 18.676,51											
TOTAL	\$ 31.161,65	\$ 18.676,51											
Referencia	Nota 17												
<p>Sección 8 Párrafo 8.3</p>	<p>Costo de Venta y Producción</p> <p>En esta cuenta tomamos en consideración los costos de producción que ascendieron a \$3'384.830,73 detallados a continuación:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #a6c9ec;">COSTOS</th> <th style="background-color: #a6c9ec;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>COMPRAS NETAS</td> <td>1'525.082,56</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>1'525.082,56</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Los costos corresponden a las compras de combustibles</i></p>	COSTOS	VALOR	COMPRAS NETAS	1'525.082,56	TOTAL	1'525.082,56						
COSTOS	VALOR												
COMPRAS NETAS	1'525.082,56												
TOTAL	1'525.082,56												
Referencia	Nota 18												
<p>Sección 8 Párrafo 8.3</p>	<p>Gastos de administración :</p> <p><i>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística de insumos, gastos de oficina y personal administrativo; en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.</i></p>												

Detalle:

GASTOS	VALOR
Sueldos	35.070,09
Aportes al IESS	6.864,70
Beneficios Sociales	5.612,20
Honorarios y comisiones	2.800,00
Mantenimiento y Reparaciones	5.090,90
Suministros y Materiales	967,54
Promoción y Publicidad	57,00
Transporte	66.370,00
Provisión Ctas. Incobrables y Depreciación	10.523,99
Servicios básicos	3.527,57
Impuestos Contribuciones y Otros	3.734,82
Otros Gastos Administrativos	1.437,05
Gasto Participación Trabajadores	7.437,53
Gasto Impuesto a la Renta	10.984,34
TOTAL	160.477,73

Referencia

Nota 19

Gastos Financieros:

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses de los préstamos concedidos:

Sección 5
Párrafo 5.5
Sección 11
Párrafo 11.48
Sección 25
Párrafo 25.3

	2012
Intereses por prestamos	990,01
TOTAL	\$ 990,01

En los Intereses por préstamos se encuentran los originados por el crédito con IFIS.

Referencia

Nota 20

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2012, se realizaron varios cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.

Referencia

Nota 21

Hechos Posteriores:

Después del 31 de diciembre de 2012, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.

Referencia	Nota 22
	<p>Pasivos Contingentes:</p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 23
	<p>Aprobación de Estados Financieros:</p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación,</p>

Sr. Luis Romero Apolo

GERENTE

Ing. Manuel Riofrío Riofrío

CONTADOR