

LA CHIRIPA CHIRS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

---

**LA CHIRIPA CHIRS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA  
COMPANÍA**

LA CHIRIPA CHIRS S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia de Guayas, República del Ecuador, a los Cuatro días del mes de Noviembre de Mil Novecientos ochenta y Ocho, bajo la denominación de LA CHIRIPA CHIRS S.A. Quedando inscrita en el Registro Mercantil el Veinte y Ocho de Marzo de Mil Novecientos ochenta y Nueve, con el número 3,396.

**El objeto social de la compañía es:** Dedicarse a la compra y beneficio de bienes raíces urbanos y rurales; dedicarse a la promoción, administración y funcionamiento de gasolineras; dedicarse a la distribución y venta de productos derivados del petróleo; dedicarse a la comercialización de productos destilados para vehículos automotores.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD  
APLICADOS**

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. - De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador ( R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**INVENTARIOS**

Están valorados al costo promedio el cual no excede del valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permita mantener los costos actualizados.

### **LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

| <b>ACTIVO</b>          | <b>PORCENTAJES</b> | <b>AÑOS</b> |
|------------------------|--------------------|-------------|
| Edificios              | 5                  | 20          |
| Maquinaria y Equipos   | 10                 | 10          |
| Equipos de Oficina     | 10                 | 10          |
| Muebles y Enseres      | 10                 | 10          |
| Vehículos              | 20                 | 5           |
| Equipos de Computación | 33                 | 3           |

### **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

### **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

**ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

|  |                 |
|--|-----------------|
| Utilidad del Ejercicio   | 272.743,13      |
| 15% Participación Trabajadores   | 40.811,47       |
| Utilidad Antes de Impuesto   | US\$ 231.831,66 |
| (-) 100% Otras Rentas Exentas  |                 |
| <br>   |                 |
| (+) Gastos No Deducibles Locales                                       | 10.158,87       |
| (-) Dedución por Pago a Trabajadores con Discapacidad                  | -2.452,46       |
| Saldo Utilidad Gravable  | US\$ 239.537,87 |
| <br>   |                 |
| Total Impuesto Causado   | 62.598,33       |
| (-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente | 38.984,16       |
| (=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado          | US\$ 12.714,17  |
| <br>   |                 |
| (+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago                               | 13.653,84       |
| (-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio                  | -16.936,88      |
| Impuesto a la Renta a Pagar  | US\$ 9.431,13   |

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                     | 2013        | 2012        |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Caja                                | 1 17.753,82 | 258.061,67  |
| Bancos                              | 2 58.975,60 | 0,00        |
| Tarjetas de Credito                 | 3 14.799,00 | 0,00        |
| US\$                                | 91.628,42   | 258.061,67  |
| <br>                                |             |             |
| <b>1. Caja</b>                      | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
| Caja General                        | 17.153,82   | 258.061,67  |
| Caja Chica                          | 600,00      | 0,00        |
| US\$                                | 17.753,82   | 258.061,67  |
| <br>                                |             |             |
| <b>2. Bancos</b>                    | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
| Bco. Pichincha Cta. Cto. 3116170704 | 58.975,60   | 0,00        |
| US\$                                | 58.975,60   | 0,00        |
| <br>                                |             |             |
| <b>3. Tarjetas de Credito</b>       | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
| American Express                    | 1.495,18    | 0,00        |
| Diners Club                         | 4.807,30    | 0,00        |
| Mastercard                          | 6.831,71    | 0,00        |
| Visa                                | 1.664,81    | 0,00        |
| US\$                                | 14.799,00   | 0,00        |

- Luego de haber revisado las respectivas conciliaciones bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general, con corte al 31 de diciembre del 2013.

## ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**(C) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|   |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|---|------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | 1    | 26.111,53        | 0,00             |
| Cuentas por Cobrar Relacionados             | 2    | 8.583,98         | 92.968,01        |
| Otras Cuentas por Cobrar                    | 3    | 1.489,24         | 0,00             |
| (-) Provisión para Cuentas Incobrables      |      | -260,52          | 0,00             |
|   | US\$ | <u>35.904,21</u> | <u>92.968,01</u> |

- Las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, están representados por facturas generadas por las ventas a crédito de productos nacionales e importados, con vencimientos entre 30 y 60 días, dependiendo de la política que disponga la gerencia.

➤

**(E) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|   |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|---|------|------------------|------------------|
| Inventario de Mercadería                            | 1    | 19.995,07        | 15.273,17        |
|   | US\$ | <u>19.995,07</u> | <u>15.273,17</u> |
| <b><u>1. Inventario de Productos Terminados</u></b> |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
| Inventario Combustible 12%                          |      | 18.089,08        | 0,00             |
| Inventario de Agua                                  |      | 182,28           | 0,00             |
| Inventario de Aceites                               |      | 246,60           | 0,00             |
| Inventario de Lubricantes                           |      | 1.477,13         | 0,00             |
|   | US\$ | <u>19.995,07</u> | <u>0,00</u>      |

- Los inventarios se relacionan y centralizan en productos nacionales e importados y otros materiales necesarios. Los productos terminados están destinados a satisfacer la demanda de los clientes locales y nacionales.

**(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                |      | <u>2013</u>     | <u>2012</u> |
|--------------------------------|------|-----------------|-------------|
| Anticipo a Proveedores Locales | 1    | 8.097,56        | 0,00        |
|                                | US\$ | <u>8.097,56</u> | <u>0,00</u> |

LA CHIRIPA CEIRS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes y servicios, y otros trámites cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

**(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                       | <u>2013</u>            | <u>2012</u>      |
|---------------------------------------|------------------------|------------------|
| Anticipo Impuesto a la Renta          | 26.330,32              | 27.106,22        |
| Credito Tributario IVA                | 85.139,15              | 0,00             |
| Retenciones Fuente Presente Ejercicio | 16.936,88              | 13.653,84        |
|                                       | <u>US\$ 128.406,36</u> | <u>40.760,06</u> |

**(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

LA CHIRIPA CHIRS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| <u>CONCEPTO</u>                    | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/12</u> | <u>COMPRAS O</u><br><u>ADICIONES</u> | <u>VENTAS/TR</u><br><u>ANSFERENC</u><br><u>IAS</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/13</u> |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------------|
| <b><u>COSTO</u></b>                |                                    |                                      |  |                                    |
| Terrenos                           | 9.871,58                           | 0,00                                 | 0,00   | 9.871,58                           |
| Edificios                          | 703.514,70                         | 232.456,00                           | 0,00   | 935.970,70                         |
| Construcciones en Curso            | 232.456,00                         | 0,00                                 | 232.456,00   | 0,00                               |
| Muebles y Enseres                  | 15.399,01                          | 0,00                                 | 0,00   | 15.399,01                          |
| Maquinaria y Equipos               | 264.103,34                         | 11.510,12                            | 0,00   | 275.613,46                         |
| Equipos de Computacion             | 4.252,30                           | 1.606,30                             | 0,00   | 5.860,60                           |
| Equipos de Oficina                 | 11.510,12                          | 0,00                                 | 11.510,12  | 0,00                               |
| Vehiculos, Equipos de Transporte   | 141.680,00                         | 106.716,67                           | 0,00   | 248.396,67                         |
| Otras Propiedades, Planta y Equipo | 8.663,42                           | 5.990,08                             | 0,00   | 14.653,50                          |
|                                    | <b>US\$ 1.391.450,47</b>           | <b>358.281,17</b>                    | <b>243.966,12</b>                                  | <b>1.506.765,52</b>                |
| <b><u>DEPRECIACION</u></b>         |                                    |                                      |  |                                    |
| Edificios                          | 0,00                               | -46.330,57                           | 0,00   | -46.330,57                         |
| Muebles y Enseres                  | 0,00                               | -1.474,24                            | 0,00   | -1.474,24                          |
| Maquinaria y Equipos               | 0,00                               | -31.806,44                           | 0,00   | -31.806,44                         |
| Equipos de Computacion             | 0,00                               | -2.612,75                            | 0,00   | -2.612,75                          |
| Vehiculos, Equipos de Transporte   | 0,00                               | -42.786,88                           | 0,00   | -42.786,88                         |
| Otras Propiedades, Planta Y Equipo | 0,00                               | -178,58                              | 0,00   | -178,58                            |
| Propiedades, Planta y Equipo       | -704.887,68                        | 0,00                                 | 0,00   | -704.887,68                        |
|                                    | <b>US\$ -704.887,68</b>            | <b>-126.189,46</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>-830.077,04</b>                 |
|                                    | <b>US\$ 686.562,89</b>             | <b>233.091,71</b>                    | <b>243.966,12</b>                                  | <b>675.688,48</b>                  |

LA CHIRIPA CHRS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**(L) ACTIVOS INTANGIBLES**

El detalle de Activos Intangibles al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                              | <u>2013</u>     | <u>2012</u> |
|------------------------------|-----------------|-------------|
| Programa de Computacion      | 1.920,00        | 0,00        |
| (-) Amortizacion Intangibles | -390,72         | 0,00        |
| US\$                         | <u>1.529,28</u> | <u>0,00</u> |

**(Q) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO**

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gopa S.A.                      | 850.000,00        | 757.031,99        |
| Intereses por Cobrar Gopa S.A. | 116.360,07        | 0,00              |
| US\$                           | <u>966.360,07</u> | <u>757.031,99</u> |

➤ Las cuentas por Cobrar Largo Plazo tienen como fecha de vencimiento diciembre del 2018, con la tasa de interés de 9,69%

**(BB) SOBREGIROS BANCARIOS**

El detalle de sobregiros bancarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                    | <u>2013</u>      | <u>2012</u> |
|--------------------|------------------|-------------|
| Banco del Pacifico | 5.460,17         | 0,00        |
| Banco del Austro   | 64,93            | 0,00        |
| Banco Bolivariano  | 68.699,47        | 0,00        |
|                    | <u>74.224,57</u> | <u>0,00</u> |

Este sobregiro se da por los cheques girados en los últimos días del mes de diciembre del 2013.

**LA CHIRIPA CHIRIS S.A.****ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                |      | <u>2013</u>       | <u>2012</u> |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------|
| Proveedores Locales            | 1    | 154.621,23        | 0,00        |
| Cuentas por Pagar Relacionadas | 2    | 173.962,10        | 0,00        |
|                                | US\$ | <u>328.583,33</u> | <u>0,00</u> |

➤ Las cuentas por pagar relacionadas no generan pago de interese, y tienen como fecha de vencimiento noviembre del 2018.

**(DD) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de Otras obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                               |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar |      | 9.431,13         | 46.267,61        |
| Retención en la Fuente        |      | 10.973,06        | 0,00             |
| Retención del IVA             |      | 11.748,96        | 0,00             |
|                               | US\$ | <u>32.163,16</u> | <u>46.267,61</u> |

**(FF) PROVISIONES ACUMULADAS**

El detalle de provisiones acumuladas al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                               |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| Beneficios Sociales por Pagar | 1    | 51.059,18        | 49.916,48        |
| Obligaciones con el IESS      | 2    | 4.575,70         | 0,00             |
|                               | US\$ | <u>55.634,88</u> | <u>49.916,48</u> |

**1. Beneficios Sociales por Pagar**

|                                |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|--------------------------------|------|------------------|------------------|
| Décimo Tercer Sueldo           |      | 1.382,20         | 0,00             |
| Décimo Cuarto Sueldo           |      | 4.926,37         | 0,00             |
| Vacaciones                     |      | 3.839,14         | 0,00             |
| 15% Participación Trabajadores |      | 40.911,47        | 49.916,48        |
|                                | US\$ | <u>51.059,18</u> | <u>49.916,48</u> |

LA CHIRIPA CHIRS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

LA CHIRIPA CHIRS S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013

| <u>2. Obligaciones con el IESS</u> | <u>2013</u>     | <u>2012</u> |
|------------------------------------|-----------------|-------------|
| Aporte Personal 9.35%              | 1.851,12        | 0,00        |
| Aporte Patronal 11,15%             | 2.211,78        | 0,00        |
| Aporte ECE ,050%                   | 99,19           | 0,00        |
| Aporte SENECYT ,050%               | 99,19           | 0,00        |
| Préstamos Quirografarios           | 314,42          | 0,00        |
| US\$                               | <u>4.575,70</u> | <u>0,00</u> |

**(HH) ACREEDORES VARIOS**

El detalle de Acreedores Varios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                      | <u>2013</u>     | <u>2012</u> |
|----------------------|-----------------|-------------|
| Anticipo de Clientes | 1 1.681,28      | 0,00        |
| US\$                 | <u>1.681,28</u> | <u>0,00</u> |

1. Anticipo de Clientes

|                                  |                 |             |
|----------------------------------|-----------------|-------------|
| Agrecons S.A                     | 130,51          | 0,00        |
| Copece                           | 367,74          | 0,00        |
| Fundacion Rio Grande             | 300,00          | 0,00        |
| Jacome Cardenas Pablo            | 165,00          | 0,00        |
| Libreria Studium Cia. Ltda.      | 335,04          | 0,00        |
| Varios valores menores de \$ 100 | 382,99          | 0,00        |
| US\$                             | <u>1.681,28</u> | <u>0,00</u> |

**(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO**

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

**LA CHIRIPA CHIRS S.A.****ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

|  |      | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 1    | 389.246,32        | 688.706,45        |
|  | US\$ | <u>389.246,32</u> | <u>688.706,45</u> |

| <u>1. Obligaciones con Instituciones Financieras</u> |      | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Diners Club del Ecuador S.A.                         |      | 389.246,32        | 688.706,45        |
|  | US\$ | <u>389.246,32</u> | <u>688.706,45</u> |

**(LL) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de UN MIL DOSCIENTOS 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

| Accionistas                            | No. De<br>Acciones | Valor Por<br>Acción | % por<br>Acción | Valor Total<br>2013 |
|--|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| Ledergerber Reshuan Carlos Enrique     | 300                | 1,00                | 25,00%          | 300,00              |
| Ledergerber Reshuan Marjorie Katherine | 300                | 1,00                | 25,00%          | 300,00              |
| Ledergerber Weisson Antonio Ernesto    | 600                | 1,00                | 50,00%          | 600,00              |
|  | <u>1.200</u>       |                     | <u>100%</u>     | <u>1.200,00</u>     |

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades liquidadas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

- ✓ La compañía en los años 2012 y 2013 no ha realizado la provisión de la Reserva Legal sobre las utilidades liquidadas por esos años por un valor aproximado de US\$ 600.00 dólares.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de LA CHIRIPA CHIRS S.A. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado activos y pasivos monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

**HECHOS SUBSECUENTES**

LA CHIRIPA CHIRS S.A.

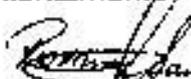
**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (22 Mayo, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria.

Atentamente

  
CPA. Roxana Sandoval  
0920929833001