

LA CHIRIPA CHIRS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

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 3,398

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 permite 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 incurirse 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.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
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.

Utilidad del Ejercicio	418.623,12
15% Participación Trabajadores	62.793,47
Utilidad antes de impuesto	355.829,65
(-)100% Otras Rentas Exentas	
(+) Gastos No Deducibles Locales	26606,37
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0
Saldo Utilidad Contable	382.436,02
Total Impuesto Causado	34.235,92
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	46.081,06
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	38.054,86
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	26.936,88
(-) Retenciones en la fuente realizadas del ejercicio impuesto a la Renta a pagar	-16.454,27
	30.537,47

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

1. Caja		
Caja General	49.377,65	17153,82
Caja Chica	600,00	600
	<u>49.977,65</u>	<u>17.753,82</u>
2. Bancos		
Banco Pichincha Cta. Cte.311617074	14.224,00	58975,6
Banco del Pacifico 445368-9	18.296,90	
	<u>32.520,90</u>	<u>58.975,60</u>
3. Tarjetas de Crédito		
American Express	2.814,01	1495,18
Others Club	5.667,33	4807,3
Mastercard	3.776,42	6831,71
Visa		1664,81
	<u>12.257,76</u>	<u>14799</u>

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 2014.

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Cuentas por cobrar Clientes no relacionados	23527,92	26111,53
Cuentas por cobrar Relacionados	1141,2	8583,96
Otras cuentas por cobrar	14230,44	1469,24
(-) Provisión para cuentas incobrables	-495,66	-260,52
	<u>38403,9</u>	<u>35904,21</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 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Inventario de Mercadería	45031,47	19995,07
	<u>45031,47</u>	<u>19995,07</u>

1, Inventario de Productos Terminados

Inventario de Combustible 12%	35849,41	18089,06
Inventario de Aceites y Lubricantes	5221,09	1723,73
Inventario de Aguas	3960,97	182,28
	<u>45031,47</u>	<u>19995,07</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 Dtos Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Anticipo a Proveedores Locales	24377,64	8097,56
	<u>24377,64</u>	<u>8097,56</u>

- 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.

(J) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Anticipo Impuesto a la Renta	29.144,18	26.330,32
Crédito Tributario Iva	107.248,18	85.139,15
Retenciones Fuente Presente Ejercicio	16.454,27	16.936,88
	<u>152.846,63</u>	<u>128.406,35</u>

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

CONCEPTO	Saldo al 31/12/13	Compras o adiciones	Ventas/Tran sferencias	Saldo al 31/12/14
----------	----------------------	------------------------	---------------------------	----------------------

COSTO

Terrenos	9.871,58			9.871,58
Edificios	935.970,70			935.970,70
Construcciones en Curso	0,00			0,00
Muebles y Enseres	15.399,01	920,00		16.319,01
Maquinarias y Equipos	275.613,46	5.074,97	4.500,00	285.188,43
Equipos de Computación	5.860,60	2.963,38		8.823,98
Equipos de Oficina	0,00			
Vehículos, Equipos de tra	248.396,67			248.396,67
Otras Propiedades, Planta	14.653,50	1.296,23		15.949,73
	<u>1.505.765,52</u>	<u>10.254,58</u>	<u>4.500,00</u>	<u>1.520.520,10</u>

DEPRECIACION

Edificios	-46.330,57	-46424,17		-92.754,74
Muebles y Enseres	-1.474,24	-1584,52		-3.058,76
Maquinarias y Equipos	-31.806,44	-19458,75		-51.265,19
Equipos de Computación	-2.612,75	-5922,98		-8.535,73
Vehículos, Equipos de Tra	-42.786,88	-39702,2		-82.489,08
Otras Propiedades, Plantz	-178,58	-766,33		-944,91
Propiedades, Planta y Equ	-704.887,58	0		-704.887,58
	<u>-830.077,04</u>	<u>-113858,95</u>		<u>-943.935,99</u>
	<u>675.688,48</u>	<u>-103.604,37</u>	<u>4.500,00</u>	<u>576.584,11</u>

(L) ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de Activos Intangibles al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Programa de Computación	3820	1920
(-) Amortización Intangibles	-1401,76	-390,72
	<u>2418,24</u>	<u>1529,28</u>

(Q) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gopa S.A.	841.000,00	850.000,00
Intereses por cobrar Gopa S.A.	132.928,32	116.360,07
	<u>973.928,32</u>	<u>966.360,07</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 2014 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco del Pacifico		5.460,17
Banco del Austro	598,85	64,93
Banco Bolivariano	47.190,25	68.699,47

Este sobregiro se da por los cheques girados en los últimos días del mes de diciembre del 2014.

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Proveedores Locales	172.505,46	154.621,23
Cuentas por pagar Refaccionadas	180.210,94	173.962,10
	<u>352.716,40</u>	<u>328.583,33</u>

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

(DD) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Impuesto a la Renta por Pagar	84135,92	9431,13
Retención en la Fuente	748,23	10973,06
Retención del Iva	1579,73	11748,96
	<u>86463,88</u>	<u>32153,15</u>

(FF) PROVISIONES ACUMULADAS

El detalle de provisiones acumuladas al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Beneficios Sociales por Pagar	1 79.405,12	51.059,18
Obligaciones con el IESS	2 5.739,19	4.575,70
	<u>85.144,31</u>	<u>55.634,88</u>

<u>1. Beneficios Sociales por Pagar</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Décimo tercer Sueldo	1.084,68	1.302,20
Décimo cuarto sueldo	7.805,65	4.926,37
Vacaciones	7.721,32	3.839,14
15% Participación Trabajadores	62793,47	40.911,47
	<u>79.405,12</u>	<u>51.059,18</u>

<u>2. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aporte Personal 9,45%	2.287,10	1.851,12
Aporte Patronal 11,15%	2.727,21	2.211,78
Aporte Iece 0,58%	122,67	99,19
Aporte Senecyt B,58%	122,67	99,19
Préstamos Quirografarios	254,63	314,42
Fondo de Reserva	224,91	
	<u>5.739,19</u>	<u>4.575,70</u>

(HH) ACREEDORES VARIOS

El detalle de Acreedores Varios al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo de Clientes	1 2380,4	1681,28
	<u>2388,4</u>	<u>1681,28</u>

1. Anticipo de Clientes

Copece	1.427,23
Fundación Río Grande	305,00
Ultrafresh	213,62
Librería Studium	175,04
Lipidavas	95,70
Nactur	51,91
Agrecom	30,71
Tropicalfruit	29,82
Miriam Icaza	15,50
China Internacional	10,75
Construcciones y Arquitectura	8,70
Landec	8,72
Brenntag	7,70

(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obligaciones con instituciones Financieras	1 45.357,84	389.246,32
	<u>45.357,84</u>	<u>389.246,32</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>1. Obligaciones con instituciones financieras</u>		
Diners Club del Ecuador S.A.	45.357,94	389.146,32
	<u>45.357,94</u>	<u>389.246,32</u>

Provisiones por beneficios a Empleados a Largo Plazo		
Estimación Jubilación Patronal	8.601,08	0,08
Estimación Bonificación Desahucio	3.887,00	0,00
	<u>12.488,80</u>	<u>0,00</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 Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 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 líquidas 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 el año 2014 ha realizado la provisión de la Reserva Legal sobre las utilidades líquidas 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 2014 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

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (15 Marzo, 2015) 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; siempre y cuando no hayan sido contratados para cubrir el porcentaje legal mínimo de personal con discapacidad.

Atentamente



CPA. Roxana Sandoval

0920929833001