

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. BASES CONTABLES**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### **NOTA 2. DESCRIPCIÓN COMPAÑÍA.**

La sociedad **RHINOGAS CIA LTDA.**, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 17 de Agosto de 2010, ante el Notario Décimo Noveno del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 24 de Septiembre de 2010 en el Registro Mercantil del mismo cantón.

El capital social al 31 de diciembre del 2012, está dividido en MIL DOSCIENTAS PARTICIPACIONES de un valor nominal de UN DÓLAR cada una.

El objeto social principal de la compañía es a) la prestación de toda clase de servicios relativos al mantenimiento de automotores, incluido lavado, lubricación en general, sistema de frenos, sistema de suspensión, entre otros; b) la comercialización, importación, exportación y distribución de lubricantes, aditivos, llantas y combustibles en general, la compra, venta, permuta, importación y distribución de toda clase de partes, equipos, repuestos de automotores, accesorios automotrices, de autoservicios, gasolineras y estaciones de servicios en general; c) La construcción, compra, venta, permuta, arrendamiento, subarrendamiento de bienes inmuebles tales como locales comerciales, bodegas, galpones, departamentos para vivienda entre otros, y administración de los mismos, incluidos gasolinera, lubricadoras y estaciones de servicio.

Los administradores responsables durante el ejercicio analizado, miembros del directorio son: Ponce Andrade Eliana – Presidenta, Elisa Salgado Ramos – Vicepresidenta, y, Pablo Ramos Sotomayor – Gerente General, este último de conformidad con los Estatutos Sociales ejerce la representación legal de la compañía.

### **NOTA 3. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.**

**Efectivo y sus equivalentes.** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Valuación de Inventarios.** Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado por el método promedio. Se ajusta por la medición mediante procesos físicos de la evaporación en el caso de combustibles.

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipo.** Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad con las normas tributarias vigentes.

**Ingresos y Costos por Ventas.** Se registran en base a la emisión de comprobantes de venta válidos a los clientes y a la entrega de la mercadería. Un ingreso siempre está asociado a un

costo y a sus respectivos gastos. La Evaporación (baja de inventarios) se registrará como parte del costo de ventas.

#### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Está compuesto por las siguientes cuentas de balance:

Caja General	8.230,98
Johanna Avellán	480,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.710,98</b>

#### **NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Detalle de Clientes :

Nancy Ramos Sotomayor	20,70
Pablo Cuesta	50,00
Pablo Ramos	423,20
Rhinogas	56.859,00
<b>Total</b>	<b>57.352,90</b>

Además las tarjetas de crédito por:

Tarjeta Master Card	331,19
Tarjeta Diners Club	807,91
Tarjeta American Express	665,20
Tarjeta Visa	88,17
Cuota Fácil	640,27
<b>TOTAL</b>	<b>1.667,54</b>

#### **NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR ESTACION**

Corresponde a cuentas por cobrar a socios, y Banco del Austro.

#### **NOTA 7. INVENTARIOS**

El detalle contable de los inventarios se deriva de las siguientes cuentas:

Gasolina Super	1.246,53
----------------	----------

Gasolina Extra	3.071,41
Diesel	3.743,03

<b>TOTAL</b>	<b>8.060,97</b>
--------------	-----------------

#### **NOTA 8. ACTIVOS FIJOS**

Activo No depreciable

<b>Terreno</b>	<b>107.000,00</b>
----------------	-------------------

Activo depreciable

Edificios	526.048,71
-----------	------------

Maquinarias	22.086,54
-------------	-----------

Equipo de Oficinas	4.318,21
--------------------	----------

Equipo de Electrónicos (Dispensadores)	45.496,14
--	-----------

<b>Total</b>	<b>597.949,60</b>
--------------	-------------------

#### **NOTA 9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

No se registra depreciación por la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

#### **NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES**

Retenciones en la fuente	3.028,65
--------------------------	----------

Iva Presuntivo	8.825,63
----------------	----------

<b>Total</b>	<b>11.854,28</b>
--------------	------------------

#### **NOTA 11. CUENTAS DIFERIDAS POR COBRAR**

Corresponden a gastos de constitución ejercicio 2011.

#### NOTA 12. GASTOS DIFERIDOS

Anticipo Transporte	928,18
Anticipo Alucubon	1.206,10
Anticipo M. Gavilanez	400,00
Anticipo Pablo Cuesta	2.100,00
Anticipo Eq. Oficina	1.100,00
Anticipo MMQuihspe	711,20
Anticipo F.Nuñez Mi.	2.498,18
<b>Total</b>	<b>8.943,66</b>

#### NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS

En este grupo se reflejan los sobregiros contables de las cuentas bancarias.

Banco del Pichincha cta.cte.3479173104	(36.114,04)
<b>TOTAL</b>	<b>(36.114,04)</b>

#### NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

En este grupo se registran las facturas de proveedores y que fueron canceladas con la cuenta por cobrar a Rhinogas.

#### NOTA 15. IMPUESTOS POR PAGAR

30% Ret.BIENES	27,54
Reten.en la fuente	80,19
<b>TOTAL</b>	<b>107,73</b>

#### NOTA 16. GASTOS Y RETENCIONES AL PERSONAL

Sueldos y bonificaciones complen.	25.787,34
Aporte individual al IESS	1.043,46
Aporte Patronal IESS	6.081,00
XIII Sueldo	2.212,87
XIV Sueldo	2.157,59
Vacaciones	1.346,21
<b>TOTAL</b>	<b>38.628,47</b>

#### NOTA 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Energygas	-76.185,58
Ricaurte Angel	-30.000,00
Vargas Irina	-5.000,00

Nuñes Francisco	-46,370.00
Ramos Pablo	-33,026.38
	-
Banco del Austro	123,000.00
Villegas Hernan	-10,000.00
Paulina Nuñez	-50,000.00
EsnaI	-50,000.00
Nancy Ramos	-16,250.00
	-
<b>Total</b>	<b>439,831.96</b>

#### **NOTA 18. RESERVAS**

Francisco Nuñez (FUTURA CAPITALIZACIÓN)	166.548,00
Nancy Ramos (FUTURA CAPITALIZACIÓN)	72.249,00
Pablo Ramos (FUTURA CAPITALIZACIÓN)	96.399,00
<b>TOTAL</b>	<b>335.196,00</b>

#### **NOTA 19. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Se presenta el Estado de Resultados en el formato NIIF con el objetivo que los usuarios de los Estados Financieros, especialmente los socios de la compañía, se acostumbren a su contenido.

#### **NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS ESTACIÓN**

Sueldos y Salarios	37,232.28
Horas Extras	134.31
transporte	9,028.04
Comisiones	996.23
XIII Sueldo	3,102.69
XIV Sueldo	2,920.00
Aporte Patronal	4,680.93
XVI Sueldo	154.12
Fondos de Reserva	24.4
Vacaciones	1,551.64
Refrigerios	1,269.05
HonorPagProfesionales	1,350.00
Servicios Prestados	4,500.00
almacenaje	96
Luz, Fuerza y Agua	4,015.60
Telefonos	875.73
Seguros	588.67
Reparaciones y Repuestos	407

Combustibles y Lubricantes	528.13
Publicidad y Propaganda	1,097.71
Mejoras en el Local	58.84
Papelería y Utoficina	1,888.06
Contribucion SuperClas	91.53
Impuestos	2,004.27
Intereses y Multas	28,140.46
Suministros y Materiales	8,721.58
Limpieza y Aseo	549.32
GtosinstSoftware CPU	175
Control Serafines	1,809.37
Servicios Bancarios	1,693.26
Aguinaldo Navideno	221.91
Ropa de Trabajo	66.86
LEGALES	222
Miscelaneos	726.2
Gastos de Gestión	2,680.00
<b>Total</b>	<b>123,601.19</b>

#### NOTA 21. HECHOS SUBSECUENTES

No se ha reconocido hechos que pudieran realizar cambios significativos o relevantes en la situación financiera de la compañía.