

## RHINOGAS CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**RHINOGAS CIA. LTDA.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente de responsabilidad limitada, constituida en el Ecuador, inicia sus actividades el 27 de Agosto del 2010.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa tiene por actividad venta al por menor de combustibles para automotores y motocicletas en gasolineras.

**DOMICILIO FISCAL:** Provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, Cantón Santo Domingo, Parroquia Rio Verde, Ciudadela Los Naranjos, Barrio Villaflora, Calle Av. De los Colonos N°5 y Avenida La Lorena.

#### 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

##### 2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La empresa califica como PYMES, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

### 3. POLÍTICAS CONTABLES

**Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.** - El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

**Costos por préstamos.** - Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Impuesto a las ganancias.** - El gasto por impuestos a las ganancias representa el 22% de la utilidad después de la participación a trabajadores, sumando los rubros considerados como no deducibles de impuestos ante la autoridad fiscal.

**Propiedad, Planta y Equipo.** - Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

**Inventarios.** - Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

**Documentos y otras cuentas por cobrar.** - La mayoría de las ventas se realizan en efectivo o cobro con tarjeta de crédito, el valor a crédito es mínimo y éstas cuentas por cobrar no generan intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

**Documentos y otras cuentas por pagar.** - Los documentos y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**Sobregiros y préstamos bancarios.** - Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Beneficios a los empleados.** - La política adoptada es mantener estabilidad por diez años, provisionando así el pago del desahucio y despido por este periodo.

#### 4. INFORMACION ACLARATORIA DE LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

|   |                |
|---|----------------|
| <i>Caja General</i>                             | 3,591.53       |
| <i>Caja Chica</i>                               | 480.00         |
| <i>Banco del Pichincha Cta. Cte. 3479173104</i> | (26,053.41)    |
| <i>Banco del Pichincha Cta. Cte. 2100054364</i> | 90.58          |
| <i>Tarjeta Visa</i>                             | 209.80         |
| <i>Tarjeta Mastercard</i>                       | 163.37         |
| <i>Tarjeta Diners Club</i>                      | 562.83         |
| <i>Cuota Fácil</i>                              | 37.38          |
|   | <u>37.38</u>   |
|   | \$ (20,917.92) |

La Caja General es el efectivo que se registra por efecto de la ventas diarias de combustible, la caja chica es el rubro con lo que la administradora realice los gastos menores que se realizan para la operatividad de la empresa, el saldo en bancos es negativo por cuanto se han girado cheques para cubrir nuestras obligaciones pero no han sido aun entregados a nuestros proveedores, y para registro en los estados del SRI y de la Superintendencia de compañías se lo ha colocado como una obligación financiera corriente, y las tarjetas son dineros del ejercicio económico a diciembre del 2013 que se encuentran en voucher y que aun no han sido acreditados a nuestras cuentas.

##### 4.2. INVENTARIOS

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| <i>Gasolina Super</i> | 2,480.01        |
| <i>Gasolina Extra</i> | 4,491.60        |
| <i>Diesel</i>         | 6,462.04        |
|                       | <u>6,462.04</u> |
|                       | \$ 13,433.65    |

Estos son los tres productos que generan la actividad económica de la empresa y sus saldos son los existentes en los tanques físicos de la gasolinera y equivalentes en dólares.

##### 4.3. CUENTAS POR COBRAR

###### 4.3.1. Clientes Estación Rhinogas

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| <i>Clientes Estación Rhinogas</i> | \$ 17,781.54 |
|-----------------------------------|--------------|

Son todos aquellos que tienen un crédito autorizado por la gerencia de la empresa.

#### 4.3.2. Cuentas por cobrar Estación

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| <i>Pablo Ramos y Francisco Nuñez</i> | 300.00          |
| <i>Pablo Ramos</i>                   | 67.67           |
| <i>Ulfo Vera</i>                     | 125.00          |
| <i>Empleados</i>                     | <u>825.00</u>   |
| <b>\$</b>                            | <b>1,317.67</b> |

*Estas cuentas se han generado a los colaboradores de la empresa en el transcurso del ejercicio económico con previa autorización de la gerencia.*

#### 4.3.3. Cheques Protestados

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| <i>Cheques Protestados</i> | <b>\$ 50.00</b> |
|----------------------------|-----------------|

*Este valor se generó en el ejercicio económico debido a que no se pudo cambiar el cheque que fue protestado por no ubicar al cliente.*

### 4.4. ANTICIPOS

#### 4.4.1. ANTICIPOS A PROVEEDORES

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| <i>Anticipo Transporte</i>          | 2,106.18        |
| <i>Anticipo Sinpet</i>              | 0.03            |
| <i>Anticipos Adoquin</i>            | 1,021.08        |
| <i>Anticipo Pablo Cuesta</i>        | 2,100.00        |
| <i>Anticipos Equipos de Oficina</i> | <u>3,850.00</u> |
| <b>\$</b>                           | <b>9,077.29</b> |

*A nuestros proveedores se les ha cancelado por anticipado por los servicios que nos prestan para realizar nuestras actividades económicas, los \$ 0.03 de Sinpet es un saldo que hay que liquidar en el siguiente ejercicio económico.*

#### 4.4.2. CRÉDITO FISCAL

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <i>Crédito Retención Fuente (IVA)</i> | <b>\$ 12,576.92</b> |
|---------------------------------------|---------------------|

*Este es el valor que se ha generado por el IVA presuntivo en el que incurre esta actividad económica y que esperamos recuperar para el siguiente ejercicio económico, solicitando la devolución del mismo.*

#### 4.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| <i>Terrenos</i>              | 107,000.00           |
| <i>Edificios</i>             | 526,048.71           |
| <i>Muebles y Enseres</i>     | 6,118.21             |
| <i>Maquinaria y Equipo</i>   | 22,086.54            |
| <i>Equipo de Computación</i> | 46,206.14            |
|                              | <u>\$ 707,459.60</u> |

La composición del saldo de propiedad y equipo es luego de haberse registrado las daciones de pago, quedando de la siguiente manera y considerando que durante el ejercicio económico no se realizó las depreciaciones respectivas.

#### 4.6. INTANGIBLES

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| <i>Gastos de Constitución</i> | \$ 34,607.24 |
|-------------------------------|--------------|

Son los gastos en los que incurre la compañía al momento de la formación de la misma, rubros que deben ser amortizados de acuerdo a la ley y que se procederá con la aplicación del mismo para el siguiente ejercicio económico.

#### 4.7. PASIVO

##### 4.7.1. PASIVO CORRIENTE

|   |                     |
|---|---------------------|
| <i>Remuneración por pagar</i>                     | 4,331.75            |
| <i>Proveedores Rhinogas</i>                       | 8,125.27            |
| <i>Obligaciones Tributarias</i>                   | 387.74              |
| <i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i> | 22,181.76           |
| <i>Otras cuentas y documentos por pagar</i>       | 339.89              |
| <i>Obligaciones emitidas corrientes</i>           | -                   |
| <i>Anticipos de Clientes</i>                      | 28.49               |
| <i>Provisiones</i>                                | 4,231.45            |
|   | <u>\$ 39,626.35</u> |

Son todas las obligaciones contraídas por la empresa durante el ejercicio económico tanto con los colaboradores, proveedores, entidades de servicio público y las entidades del sector financiero.

El rubro de otras cuentas por pagar se debe a valores por pagar al IESS por concepto de préstamos a nuestros colaboradores.

En el saldo de Anticipo a clientes se refleja el saldo de un cliente que no cruzo exactamente sus consumos con el dinero que nos ha entregado por anticipado en la administración.

Las provisiones son valores que se generan por beneficios a los trabajadores y que se cancelaran en las fechas correspondientes.

#### 4.7.2. PASIVO NO CORRIENTE

|  |                   |
|--|-------------------|
| <i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>                | 92,424.32         |
| <i>Otras Cuentas y documentos por pagar relacionados locales</i> | 60,733.11         |
| <i>Obligaciones emitidas no corrientes</i>                       | <u>273,243.62</u> |
| <b>S</b>   | <b>426,401.05</b> |

El saldo de estas cuentas son para ser canceladas después de un año entre ellas están el préstamo a la CFN, el pago a nuestra comercializadora Energygas, y diversos proveedores.

#### 4.8. PATRIMONIO

|   |                    |
|---|--------------------|
| <i>Capital Suscrito y/o asignado</i>                              | 1,200.00           |
| <i>Aportes de socios o accionistas para futura capitalización</i> | 335,196.00         |
| <i>Ganancias Acumuladas de ejercicios anteriores</i>              | -                  |
| <i>(-) Pérdidas Acumuladas de ejercicios anteriores</i>           | (3,782.17)         |
| <i>Utilidad del Ejercicio</i>                                     | -                  |
| <i>(-) Pérdida del Ejercicio</i>                                  | <u>(22,765.35)</u> |
| <b>S</b>  | <b>309,848.48</b>  |

El capital suscrito y pagado de esta compañía es de 1.200 (mil doscientos) pero además los socios realizaron un aumento de capital para cumplir con uno de los requerimientos de la CFN, este aumento fue realizado en el ejercicio económico 2012.

#### 4.9. INGRESOS

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| <i>Gasolina Super</i> | 225,532.26          |
| <i>Gasolina Extra</i> | 590,806.50          |
| <i>Diesel</i>         | <u>688,071.88</u>   |
| <b>S</b>              | <b>1,504,410.64</b> |

Son los generados por la venta de la mercadería existente en la empresa y que su margen de utilidad lo fija lo establecido de acuerdo a la ley.

#### 4.10. COSTOS

|                       |                   |     |
|-----------------------|-------------------|-----|
| <i>Gasolina Super</i> | 193,698.88        |     |
| <i>Gasolina Extra</i> | 528,223.95        |     |
| <i>Diesel</i>         | <u>604,154.77</u> | Los |
|                       | \$ 1,326,077.60   |     |

valores aquí identificados son los que se han adquirido en término monetario durante el ejercicio económico, siendo estos adquiridos diariamente a través de los terminales de combustible correspondientes.

#### 4.11. GASTOS

##### 4.11.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS

|   |                  |
|---|------------------|
| <i>Sueldos y Salarios</i>                                   | 16,908.96        |
| <i>Aportes a la Seguridad Social</i>                        | 2,955.08         |
| <i>Beneficios Sociales e Indemnizaciones</i>                | 3,312.83         |
| <i>Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales</i> | 9,750.00         |
| <i>Gastos de Gestión</i>                                    | 1,060.59         |
| <i>Agua, Luz y Telecomunicaciones</i>                       | 8,972.09         |
| <i>Notarios y Registradores de la Propiedad Mercantiles</i> | 3,640.13         |
| <i>Impuestos, Contribuciones y Otras</i>                    | 4,075.30         |
| <i>Otros Gastos</i>   | <u>31,300.32</u> |
|   | \$ 81,975.30     |

Son los que se han incurrido para realizar pagos a los colaboradores, beneficios sociales de los mismos, Honorarios por servicios profesionales que se han solicitado para asesorías contables tributarias, asesorías legales, etc. Los gastos de gestión son los ocasionados por agasajos a los colaboradores, pago de servicios básicos y otros gastos como refrigerios, uniformes para el personal, suministros y materiales, útiles de oficina y demás requerimientos administrativos.

##### 4.11.2. GASTOS DE VENTA

|  |                  |
|--|------------------|
| <i>Sueldos y Salarios</i>                    | 35,864.22        |
| <i>Aportes a la Seguridad Social</i>         | 7,509.71         |
| <i>Beneficios Sociales e Indemnizaciones</i> | 10,049.55        |
| <i>Mantenimiento y Reparaciones</i>          | 2,969.28         |
| <i>Seguros y Reaseguros</i>                  | 588.67           |
| <i>Transporte</i>                            | 15,681.43        |
| <i>Gastos de Gestión</i>                     | 2,474.72         |
| <i>Agua, Luz y Telecomunicaciones</i>        | 3,845.18         |
| <i>Otros Gastos</i>                          | <u>20,789.58</u> |
|  | \$ 99,772.34     |

Los valores aquí reflejados son los que se realizan para la operatividad de la empresa como sueldos y salarios y beneficios sociales a los colaboradores de pista, los servicios básicos, mantenimiento y reparaciones de tanques y bombas, por transporte a los tanqueros, gastos de gestión que son los agasajos y aguinaldos a los colaboradores, seguros a los equipos y maquinarias de la gasolinera y otros gastos que comprende uniformes, suministros y materiales, útiles de oficina y demás.

#### 4.11.3. GASTOS FINANCIEROS

|                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| <i>Intereses</i>                | 19,129.67          |
| <i>Otros Gastos Financieros</i> | <u>1,030.36</u>    |
|                                 | <b>S 20,160.03</b> |

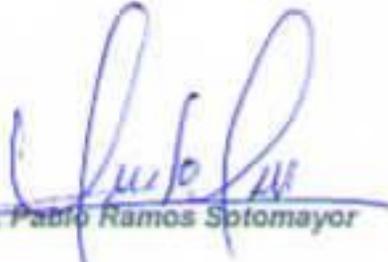
Estos valores se han generado por las obligaciones contraídas con las instituciones financieras y demás multas e intereses tanto bancarios como las generadas por las entidades públicas por no presentar los informes dentro de los plazos establecidos.

#### 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

#### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

  
Sr. Pablo Ramos Sotomayor  
Gerente

  
Ing. Luz Ochoa  
Contadora