

RHINOGAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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 Río Verde, Ciudadela Los Naranjos, Barrio Villaflores, 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.

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 estas 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.

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 Chica</i>	480.00
<i>Banco del Pichincha cta. cte.3479173104</i>	179.17
<i>Banco del Pichincha cta. cte.2100054364</i>	3,207.70
<i>Banco del Pichincha cta. cte.2100078353</i>	210.21
<i>Tarjeta Visa</i>	1,119.50
<i>Tarjeta Mastercard</i>	827.48
<i>Tarjeta Diners Club</i>	915.90
	<hr/>
	\$ 6,939.96

La Caja Chica es el rubro con lo que la asistente de administración realiza los gastos menores que se realizan para la operatividad de la empresa, el saldo en bancos es negativo por la razón de que se han girado cheques para cubrir nuestras obligaciones pero no han sido entregados a nuestros proveedores, y para registro 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 2015 que se encuentran en Voucher y que aún no han sido acreditados a nuestras cuentas.

4.2. INVENTARIOS

<i>Gasolina Súper</i>	2,036.28
<i>Gasolina Extra</i>	3,732.97
<i>Diesel</i>	4,986.95
	<hr/>
	\$ 10,756.20

La actividad económica de esta empresa gira entorno a estos tres productos y sus saldos son los existentes en los tanques físicamente y el equivalente a dólares.

4.3. CUENTAS POR COBRAR

4.3.1. Clientes Estación Rhinogas

<i>Aviles Carlos</i>	280.00
<i>Cedena Hemán</i>	2,696.94
<i>Dacorclely</i>	553.82
<i>Demaco</i>	195.71
<i>Erazo Wilson</i>	4,409.42
<i>Guillen Hólger</i>	1,104.22
	<hr/>

<i>Ruiz Iván</i>	415.15
<i>Transportes Pesados Faquinstrans</i>	1,974.28
<i>Valencia Moreta Luis</i>	171.00
<i>Espinoza Raúl</i>	83.00
	\$ 11,883.54

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

4.3.2. Cuentas por cobrar estación

<i>Rhinogas</i>	20.00
<i>Pablo Ramos</i>	857.90
<i>Francisco Núñez</i>	35.00
<i>Cuentas por Cobrar Empleados Anticipos</i>	1,801.25
<i>Cuentas por Cobrar Empleados Préstamos</i>	464.47
<i>Cuentas por Cobrar Empleados Faltantes y/o sobrantes</i>	139.21
	\$ 3,317.83

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 postfechados

<i>Abril Alejandrina</i>	5.000,00
<i>Ricarte Angel</i>	5.000,00
<i>o</i>	\$ 10.000,00

n aquellos que se entregaron por concepto de garantía por un servicio que recibimos a larga plazo.

4.4. ANTICIPOS

4.4.1. Anticipos a Proveedores

<i>Anticipo Transporte</i>	1.354,10
<i>Anticipo Pablo Cuesta</i>	3.250,00
<i>Anticipo Víctor Villamarín</i>	1.100,00
<i>Anticipo Patricio Escobar</i>	1.000,00

<i>Anticipo Facturación electrónica - Víctor Villamarín</i>	2.095,20
<i>Anticipo Intereses Prepagados</i>	6.447,20
<i>Inpto. A la Renta pagado por anticipado</i>	4.142,13
	\$ 19.388,63

Se ha cancelado por los bienes y/o servicios prestados a la compañía para el desarrollo de las actividades económicas.

Y los impuestos pagados por anticipado son el resultado de los tributos al sri por el ejercicio económico 2015.

Los intereses que se han cancelado durante el ejercicio económico 2014 y que no se han podido dar de baja por falta de un soporte contable.

4.4.2. Crédito Fiscal

<i>Crédito Retención Fuente (RENTA)</i>	11.755,23
<i>Crédito Retención Fuente (IVA)</i>	13.115,52
	\$ 24.870,75

El crédito de retención fuente se ha generado por las retenciones que se nos hacen de forma presuntiva en la compra de combustible. Y se utiliza para la declaración del impuesto a la renta.

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>	532.239,23
<i>Muebles y Enseres</i>	6.441,03
<i>Maquinaria y Equipo</i>	22.086,54
<i>Equipo de Computación</i>	50.804,15
<i>Depreciación de Activos</i>	(12.598,64)
	\$ 705.972,31

La composición del saldo de propiedad, planta y equipo es de todos los activos que se han registrado en años anteriores más los adquiridos en el ejercicio económico, quedando de la siguiente manera considerando que durante el ejercicio económico se realizó las deprecaciones respectivas.

4.6. INTANGIBLES

Gastos de Constitución \$ 13,015.64

Son los gastos en los que incurre la compañía al momento de la formación de la misma, rubros que deben ser amortizados o enviados al gasto de acuerdo a la ley y se procederá de la misma forma en los años siguientes.

4.7. PASIVO

4.7.1. PASIVO CORRIENTE

Remuneración por pagar	10.526,89
15% Participación Laboral	2.544,97
Proveedores Locales Rhinogas	32.536,77
Proveedores Energygas Combustible	13.864,17
Obligaciones Tributarias	208,72
Obligaciones less Por Pagar	3.094,13
Obligaciones con Instituciones Financieras	21.536,76
	<hr/> <hr/>
	\$ 84.312,41

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.

La Remuneración por pagar son los valores adeudados al personal que colabora en la administración de la compañía y que por motivos de solvencia se han ido aplazado paulatinamente.

La participación de los trabajadores se lo establece de acuerdo a la ley y al código de trabajo y se la cancelara a los trabajadores como lo estipula la ley, pero estas son del ejercicio económico 2014 de los trabajadores que no se han acercado a cobrar ya que los mismos ya no son parte de la compañía.

Proveedores Locales Rhinogas en este valor se encuentra incluido el rubro de cheques girados y no cobrados además de pagos por servicios u honorarios que se han generado por la actividad económica.

En el rubro Proveedores Energygas se encuentra el valor de las facturas de los cheques que nos fueron protestados.

Obligaciones Tributarias son las retenciones mensuales de Fuente e Iva generadas en diciembre de 2015.

Al less se le debe cancelar por las mensualidades patronales y personales correspondientes a diciembre de 2015 y los fondos de reserva de los trabajadores que no mensualizan.

Las Obligaciones con las Instituciones Financieras son las que se culminaran en dentro de un año, es decir en el periodo 2016 y corresponden al Banco del Pichincha dos créditos y CFN.

4.7.2. PASIVO NO CORRIENTE

<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	59.917,70
<i>Otras Cuentas y documentos por pagar relacionados locales</i>	216.406,78
<i>Obligaciones Emitidas no Corrientes</i>	110.870,04
	<u>\$ 387.194,52</u>

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

4.7.3. CUENTAS DE ORDEN

<i>Garantías de Clientes</i>	500,00
------------------------------	--------

Este valor nos ha sido entregado por Dacorclay como garantía de sus compras a crédito de nuestros productos de combustible.

4.8. PATRIMONIO

<i>Capital Suscrito y/o asignado</i>	200.000,00
<i>Aportes de socios o accionistas para futura capitalización</i>	116.910,21
<i>Ganancias Acumuladas de ejercicios anteriores</i>	20.209,82
<i>(-) Pérdidas Acumuladas de ejercicios anteriores</i>	-
<i>(-) Pérdida del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2015</i>	(2.982,11)
	<u>\$ 334.137,92</u>

En este ejercicio económico hubo cambios en las cuentas de Patrimonio, es así que la cuenta de Aporte a futuras capitalizaciones de \$136,396 dólares en \$116,910.21 dólares, este cambio se realizó para cumplir con uno de los requerimientos de la Superintendencia, en donde se solicita absorber la pérdida acumulada de \$19,485.79, ahora tenemos una utilidad acumulada de \$20,209.82 que es del ejercicio económico 2014, el ejercicio económico tuvo una Pérdida de \$2,982.11 que fue aceptada por los accionistas mediante acta y decidieron en el ejercicio económico 2016 absorberla por la cuenta Aporte de socios o accionistas para futura capitalización..

4.9. INGRESOS

4.9.1. Ingresos Operacionales

<i>Gasolina Súper</i>	193.478,13
<i>Gasolina Extra</i>	645.378,38
<i>Diesel</i>	738.472,37
	<u>\$ 1.577.328,88</u>

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

4.9.2. Otros Ingresos

<i>Arriendos Ganados</i>	2.096,38
--------------------------	----------

Esto se percibe por concepto de arriendo de una área donde colocaron el cajero automático de la Cooperativa JEP

4.10. COSTOS

<i>Gasolina Súper</i>	162.769,75
<i>Gasolina Extra</i>	578.874,33
<i>Diesel</i>	654.813,00
	<u>\$ 1.396.457,08</u>

Los 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>	21.347,62
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>	2.833,33
<i>Beneficios Sociales e Indemnizaciones</i>	8.817,82
<i>Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales</i>	6.064,33

<i>Gastos de Gestión</i>	1.455,00
<i>Agua, Luz y Telecomunicaciones</i>	4.146,02
<i>Notarios y Registradores de la Propiedad Mercantiles</i>	1.106,34
<i>Impuestos, Contribuciones y Otros</i>	2.602,26
<i>Otros Gastos</i>	7.792,05
	\$ 56.164,77

Son los que se han incurrido para realizar pagos a los colaboradores, beneficios sociales de los mismos, los Honorarios por servicios profesionales que se han solicitado para asesorías varias. El pago de gastos de gestión, agua, luz y teléfono, servicios de notaria, impuestos y demás contribuciones y otros gastos generados por la actividad económica del negocio.

4.11.2. GASTOS DE VENTA

<i>Sueldos y Salarios</i>	37.925,94
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>	6.649,83
<i>Beneficios Sociales e Indemnizaciones</i>	9.543,11
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	14.540,70
<i>Transporte</i>	15.477,01
<i>Agua, Luz y Telecomunicaciones</i>	9.674,04
<i>Otros Gastos</i>	2.687,18
	\$ 96.497,81

Los valores aquí reflejados son aquellos que se generan con el personal operativo de la empresa y los demás gastos de mantenimiento y reparaciones, transporte, agua, luz y teléfono, y otros gastos generados por el mantenimiento de la infraestructura de la compañía.

4.11.3. GASTOS DE OPERACIÓN

<i>Gasto Depreciación Edificio</i>	10.003,91
<i>Gasto Depreciación Muebles y Enseres</i>	68,75
<i>Gasto Depreciación Equipo de Oficina</i>	300,86
<i>Gasto Depreciación Equipo de Computación y Software</i>	149,40
<i>Gasto Depreciación Maquinaria</i>	2.075,71
	\$ 12.598,63

Son valores que se generan por la depreciación de los activos fijos de la compañía.

4.11.4. GASTOS FINANCIEROS

<i>Intereses</i>	18.050,43
<i>Otros Gastos Financieros</i>	2.638,64
	\$ 20.689,07

Estos valores se han generado por las obligaciones contraídas con las instituciones

Financieras y demás multas e intereses, ya sean estas con entidades públicas o Privadas.

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.

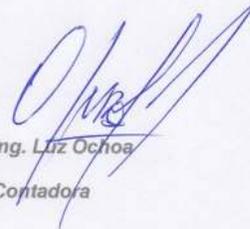
APROBACION DE CUENTAS ANUALES

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. Liz Ochoa

Contadora

