

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

INFORMACION GENERAL

Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía fue constituida el 30 de Diciembre de 1999 con el objetivo de dedicarse a la administración de Estaciones de Servicio, compraventa de lubricantes bajo contrato de distribución debidamente celebrado con compañías comercializadoras legalmente autorizadas por el Estado Ecuatoriano, venta de víveres y demás artículos afines a los llamados Super Mart combustibles, así como cualquier operación relacionada con estas actividades.

El 01 de enero del 2005, se inscribió en el registro mercantil la escritura de conversión monetaria.

Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es Panamericana Sur KM 1.5, ubicada en la ciudad de Cuenca-Ecuador.

Durante el ejercicio no ha habido variaciones en la composición capital que está conformado de la siguiente manera:

SOCIO		CAPITAL SUSCRITO PAGADO
RIGOBERTO VINTIMILLA A	25%	5100
SILVIA VEGA CISNEROS	31.25%	6375
SUSANA VEGA CISNEROS	31.25%	6375
ANDRES VEGA CISNEROS	6.25%	1275
GABRIELA VINTIMILLA VEGA	1.50%	306
JUANA VINTIMILLA VEGA	1.50%	306
ISABEL VINTIMILLA VEGA	1.50%	306
RIGOBERTO VINTIMILLA VEGA	1.75%	357
	100.00%	20400

Al cierre del ejercicio el personal empleado por la empresa fue de 23 personas, distribuidos en 10 personas administrativas, 5 personas de Mobil Mart y 9 personas en islas.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Cabe recalcar que estas políticas fueron diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y fueron aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

“ESTACION DE SERVICIO NARANCA Y CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de ESTACION DE SERVICIO NARANCA Y CIA. LTDA. fueron preparados tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cambios en las políticas contables

Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No se han modificado en sustancia las normas una vez que fueron aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comenzó a partir de 1 de enero de 2013 las mismas se han mantenido en el desarrollo del ejercicio 2015,

Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, a partir de este año el área tributaria, se puede observar que también esta exigiendo ya en sus informes aplicación de NIIF. Se hizo un análisis de los activos para expresar o no su costo razonable, lo detallamos en cada rubro.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado a un plazo no mayor de 90 días.

Clasificación de activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros únicamente en la categoría de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, dentro de los cuales engloba clientes, documentos por cobrar tanto relacionados como no relacionados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros

Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía, así como las inversiones mantenidas hasta el vencimiento con plazos inferiores a 90 días.

Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de combustibles y otros bienes y servicios afines prestados en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 15 a 30 días que se pueden extender hasta 45 días.

Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados y otros menores.

Medición posterior:

Después del reconocimiento inicial, no existe mayor incidencia por cuanto no se calculan intereses al ser cuenta por cobrar productos de los movimientos diarios de la empresa, igual cosa se da en las cuentas por cobrar menores como el caso de los empleados y socios, los mismos que son descontados dentro de sus roles de pago o pagos de intereses a socios, al cierre de cada mes. Con esta política contable reamente se ha considerado que no amerita realizar una evaluación costo amortizado pues no existe la pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar comerciales, al no tener mayores problemas no ha dado una reducción del importe en libros a través de la cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas.

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se hará esta provisión para dar de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

Baja en cuentas de activos financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Los pasivos financieros incluyen:

Obligaciones financieras: Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos fueron obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano

Acreedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 10 a 15 días que se pueden extender hasta 30 días.

Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos de relacionados, que en su mayoría son superiores a los 12 meses por lo que se reconoce como pasivos no corrientes, y otros préstamos menores de terceros. Que no superan el plazo de 12 meses

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva no superior al

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

12% anual, para los intereses a terceros y en el caso de los relacionados de acuerdo a la autorización dada por la junta de socios.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las compras son asentadas a su costo de adquisición. En caso de ser necesario, los inventarios se considera un margen de pérdida de hasta un 0.5% especialmente por las pérdidas en el super mart y también se reconoce pérdidas por evaporación en los combustibles inclusive inferiores a los ya autorizados., esta se ha contralado por los inventarios físicos diarios que se hacen.

Activos fijos

Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	40%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	10%
Otros activos	10%

Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio

Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, este ejercicio fiscal no se realizó este estudio actuarial.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se pagan.

“ESTACION DE SERVICIO NARANCA Y CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones

El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta, en el caso de los distribuidores de combustibles, este cálculo se lo hace sobre el margen de comercialización entre la comercializadora y distribuidora para el combustible, en los otros ingresos se aplicará normalmente la fórmula.

El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.

El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

“ESTACION DE SERVICIO NARANCA Y CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

El sector de los distribuidores de combustibles tiene un tratamiento especial como de comisionista por lo que el cálculo se lo hace en función del margen de utilidad.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

El impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22%

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

“ESTACION DE SERVICIO NARANCA Y CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2015 de acuerdo con PCGA son:

Utilidades Ejercicio 2008	1,179.60
Utilidades Ejercicio 2009	17,600.55
Utilidades Ejercicio 2010	16,987.87
Utilidades Ejercicio 2012	5,261.74
Utilidades Ejercicio 2013	12,569.81
Utilidades Ejercicio 2014	12,981.13

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Vida útil de activos fijos.

Como se describe en la Nota 2.9, la Compañía revisa al final de cada periodo contable sus estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

Beneficios sociales post-empleo

Las hipótesis empleadas en los cálculos actuariales para medir las provisiones de jubilación patronal y desahucio este año no se efectuaron .

GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
- Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
- Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
- Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía vende sus productos y presta sus servicios a clientes particulares y corporativos, pero por la naturaleza misma del producto ofrecido las ventas en un 90% son con pagos al contado y algunos se realizan mediante pagos con tarjetas de crédito. En el caso de clientes corporativos, previo la concesión de créditos se realiza una calificación previa de los clientes y una evaluación constante de su situación financiera.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo. Los resultados obtenidos durante este años han sido significativos por lo que la liquidez de la Compañía, ha mejorado sustancialmente, se han adoptado las medidas necesarias para que la Compañía siga en este ritmo para que la liquidez durante el año 2016 siga mejorando.

Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

A continuación se presenta un resumen del estado financiero de la empresa :

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO	AÑO	AÑO
	2014	2015
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	66,817.23	77,227.77
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	36,167.37	40,563.35
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	-	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	26,133.95	41,083.39
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(338.59)	(338.59)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	3,240.82	8,941.44
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	61,678.48	50,698.12
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	70,050.59	75,551.50
OTROS	-	5,529.15
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	263,749.85	299,256.13
ACTIVOS NO CORRIENTES		

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		
TERRENOS	404,280.00	404,280.00
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	426,762.34	426,762.34
MUEBLES Y ENSERES	26,024.20	26,024.20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	25,492.61	27,444.65
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	90,812.00	115,624.50
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,016.54	38,016.54
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(117,387.64)	(158,800.33)
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	-	16,138.97
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	859,000.05	895,490.87
TOTAL DEL ACTIVO	1,122,749.90	1,194,747.00
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	213,735.43	272,126.15
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	56,632.02	25,145.15
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	1,206.08	5,479.05
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	101,632.24	7,358.10
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	179.82	18,148.77
OBLIGACIONES CON EL IESS	4,235.70	8,254.15
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17,372.02	25,726.68
ANTICIPO CLIENTES	-	(14.92)
PROVISIONES	-	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	394,993.31	384,254.98
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES	2,696.57	718.53
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	38,959.90	123,872.04
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	515,810.58	510,679.42
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	-	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	15,438.47	15,438.47
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	2,917.74	2,917.74
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	575,823.26	653,626.20
PASIVOS DIFERIDOS	63,000.00	-
TOTAL DEL PASIVO	1,033,816.57	1,037,881.18
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	20,400.00	20,400.00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	49,519.66	49,519.66
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(19,636.21)	(19,636.21)
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	53,599.57	66,580.70

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(38,111.24)	(38,111.24)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23,161.55	78,112.91
TOTAL PATRIMONIO NETO	88,933.33	156,865.82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,122,749.90	1,194,747.00

Detalle de las cuentas por cobrar comerciales por vencimientos:

Los saldos de la cartera al 31 de diciembre del 2014 y 2015 corresponden principalmente a cartera no vencida, representan un 10% del total de ventas anuales y todas estas dentro de los plazos de vencimiento sin ninguna novedad ni necesita una revaluación.

INVENTARIOS

Valorados a costo promedio, sin que existan inventarios sin movimiento, el giro del negocio así lo amerita al tratarse de combustibles, estos rotan diariamente, igual que los productos expedidos en el Super Mart.

ACTIVOS FIJOS

La medición de los activos fijos es costo menos depreciación Acumulada, e han mantenido los terrenos y el edificio a costo del año 2014 no se han revaluado por tanto no existe incremento por revaluación.

El incremento en los mismos se debe a la adquisición de Equipo (SURTIDORES) que anteriormente estaban en comodato pero los mismos fueron retirados por estar obsoletos, y se adquirió como propiedad de la empresa los nuevos.

Situación fiscal

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO

A continuación un resumen de los beneficios laborales a largo plazo de la Compañía: estas no han tenido variación, se procederá en el presente año hacer un estudio actuarial,.

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$20.400.00 dólares al 31 de diciembre del 2015. lo que al cierre del ejercicio se encuentra dividido en 20.400 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$1 cada una

RESERVAS

Debido a los resultados no significativos la empresa, no ha provisionado reservas

RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación un resumen de los resultados acumulados de la Compañía:

INGRESOS ORDINARIOS

A continuación un resumen de los ingresos ordinarios y extraordinarios de la Compañía:

	AÑO 2014	AÑO 2015
ESTADO DE RESULTADOS		
INGRESOS		
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	4,574,021.94	4,584,783.96
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA	122,023.45	123,182.22
INGRESOS OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIÓN	50,000.00	45,949.57
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	134.55	390.73
OTRAS RENTAS	76.20	-
Ingresos diferidos		63,000.00
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR	(71,181.47)	(70,050.59)
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	(4,158,390.23)	(4,089,341.33)
COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA ACTIVIDAD	(5,566.40)	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR	70,050.59	71,351.96
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	(8.93)
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	(3,440.31)	(2,085.88)
OTRAS PÉRDIDAS	(3,315.56)	(9,258.34)
	(4,581.64)	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	(1,029.13)	(247.42)
POR OTROS BIENES	-	(11,961.42)
TOTAL COSTOS		
GASTOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE	(179,287.22)	(186,343.21)
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS	(48,681.29)	(42,031.34)
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE	(36,330.47)	(35,115.10)
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	(4,644.20)	(54,200.00)
OTROS		(195.00)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(29,475.65)	(33,539.99)
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(4,215.59)	(3,167.67)
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	(850.64)	(1,993.50)
	(5,019.74)	
TRANSPORTE	(2,965.69)	(663.00)
INTERESES BANCARIOS	(26,428.59)	(14,836.04)
INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS	(84,694.56)	(69,506.85)
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS	(5,668.86)	(712.00)
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	(10,168.64)	(14,596.64)
GASTOS DE GESTIÓN	(6,301.76)	(8,972.69)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	(18,182.17)	(29,529.26)
GASTOS DE VIAJE	(3,868.89)	(1,991.69)
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(25,937.14)	(41,412.69)
SERVICIOS PÚBLICOS	(24,420.51)	(28,458.79)
OTROS	(7,208.91)	(14,393.85)
COSTO DE TRANSACCION	(21,289.92)	(6,207.86)

“ESTACION DE SERVICIO NARANCAY CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	117817.36
- PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-17672.60
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	22681.84
UTILIDAD GRAVABLE	122826.60
IMPUESTO CAUSADO	27021.85
- ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO ANTERIOR	-15947.38
IMPUESTO A LA RTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMI	11074.47
- SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	14492.66
- RETENCIONES EN ÑA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	-12462.71
- CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-38235.41
SALDO A FAVOR	-25130.99

La empresa por no ha distribuido utilidades a los socios desde el año 2002

A partir del año 2012, los dividendos distribuidos a favor de accionistas que son personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados con el impuesto a la renta en el Ecuador. Este impuesto deberá ser retenido en la fuente por parte de la Compañía en el momento del pago o crédito en cuenta de los dividendos declarados.

TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Durante los años 2014 y 2015 no se han reconocido pérdidas relacionadas con cuentas incobrables o cuentas de dudoso cobro sobre los saldos adeudados por partes relacionadas.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (07 de abril del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 07 de Abril del 2016 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.


Eco. Elsa Torres C.
CONTADORA
ES NARANCAY
RUC 0102124336001
MATRICULA 22478