NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ARUAL S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ARUAL S.A.

Comentado [C1]:

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

Comentado [C2]:

1. INFORMACIÓN GENERAL

ARUAL S.A. se constituyó mediante escritura pública celebrada el 6 DE Enero de 1994, ante el Abogado Marco Díaz Casquete Notario Vigésimo primero de este cantón, y aprobada mediante Resolución No. 94-2-1-1-0000204 de la Superintendencia de Compañías de fecha 24 de Enero de 1994 fojas 2354 a 2366, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil número 287 el 31 de Enero de 1994. Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana. Su domicilio registrado es Km 42 vía Perimetral Guayaquil Ecuador.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

El objeto social de ARUAL S.A.; principalmente es la Venta de Combustible entre los que tenemos el Diésel, Gasolina Extra y Gasolina Súper.

Los estados financieros de ARUAL S A, para el año terminado el 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por la Gerencia de la Compañía para su emisión y fueron puestos a disposición de la Junta General de Accionistas y aprobados el 15 de Enero del 2017.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 contables

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Compañía, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro requieran modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros adjuntos. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad 1 (NIC 1), estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, y han sido aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

3.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por ARUAL S.A., en esta moneda.

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

3.3 Moneda funcional y moneda de presentación

La moneda funcional se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que opera la Compañía, que es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el Ecuador desde el año 2000. Las transacciones que se realizan en monedas diferentes a la moneda funcional se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la conversión se incluyen en las utilidades o pérdidas netas del período como diferencias de cambio.

3.4 Propiedad, maquinaria y equipos

Los bienes de propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumulado, si los hubiere. El costo de los elementos de propiedad, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

La utilidad o pérdida resultantes de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en libros, reconociendo la ganancia o pérdida en los resultados del período.

3.5 Depreciación

La Compañía deprecia los activos de propiedad, maquinaria y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los elementos de propiedad, maquinaria y equipos son depreciados usando el método lineal utilizando como base de cálculo el costo de los bienes, distribuidos linealmente sobre sus vidas útiles estimadas. La vida útil de los elementos de estos activos se revisa anualmente.

Los activos se deprecian en forma lineal a lo largo de su vida útil que se expresa en años. A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de la vida útil para estos activos:

Años

Tipo de activo	Años
Edificaciones	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha dada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, maquinaria y equipos.

3.5.1 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. El Porcentaje de la venta a crédito bordea en un 15% de las cuales son clientes fijos y que la política de pago es de forma semanal, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado.

3.6 Pasivos financieros corrientes y no corrientes

Los pasivos financieros se clasifican así:

- Pasivo financiero a valor razonable a través de resultados; ó,
- Otros pasivos financieros.

3.6.1 Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados

Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos son mantenidos para negociación o son designados a valor razonable a través de resultados.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

3.7 Inventarios

Los inventarios incluyen productos para la venta, y estos son de alta rotación se presentan al costo fijo, conforme a la regulación que el estado lo determine.

No existe provisión para obsolescencia de Inventarios, más bien se contabiliza por efecto de merma entre el saldo contable vs el Inventario Físico, pues el Diésel principalmente es el producto que se evapora, más que la Gasolina.

3.8 Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento al cierre del año no superior a tres meses. En el estado de situación, los

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

sobregiros bancarios y contables se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.9 Impuesto a la renta

3.9.1 Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo el 22% para el año 2015.

3.10 Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía y cuyo importe al momento de cancelación son indeterminados, se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones se estiman periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

3.11 Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo y pueden ser razonablemente cuantificados; en caso contrario, sólo se revela la contingencia en notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

3.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

3.12.1 Venta de bienes

Los ingresos por venta de Combustibles son reconocidos cuando los beneficios de los bienes han sido traspasados al comprador o consumidor final; generalmente al despacharlos bienes.

3.12.2 Ingresos por intereses

Los ingresos son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del tiempo conforme al plazo establecido según y de acuerdo al contrato firmado entre las partes entre ARUAL S.A. y Lutexa.

3.13 Gastos anticipados

Esta cuenta incluye gastos por anticipado, los cuales son distribuidos a lo largo del período cubierto por el pago con cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales. Los gastos anticipados se devengan durante el periodo de no más de 12 meses después de que se incurrir.

3.14 Beneficios a empleados

La Norma Internacional de Contabilidad 19 (NIC-19) de Beneficios a empleados establece que la Compañía utilizará el Método de Unidad de Crédito Proyectoada para determinar el valor actual de las obligaciones por beneficios definidos.

La Norma contempla tres categorías de retribuciones a los empleados:

- **Retribuciones a corto plazo**, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la Seguridad Social, permisos remunerados y permisos remunerados por enfermedad, participación en las utilidades e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio) y retribuciones no monetarias (tales como asistencia médica, disfrute de casas, vehículos y la disposición de bienes o servicios subvencionados o gratuitos);
- **Retribuciones a los empleados retirados**, tales como prestaciones por jubilación patronal, otras prestaciones por retiro, seguros de vida y atención médica para los jubilados;
- **Indemnizaciones por cese del contrato**. Tales como indemnizaciones por desahucio y despido intempestivo.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014, 2015 es el siguiente:, cabe mencionar que las partidas de Bancos fueron transferidas por presentación a la cuenta de Proveedores, dejando así una correcta presentación

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

CUENTA	GRUPO	CUENTAS	NOMBRE	DATO 101 DECLARACION 2014 DEBE/HABER	DATO 101 DECLARACION 2015 DEBE/HABER
111-100-001	ACTIVOS	CAJA-BANCOS	CAJA CHICA COMBUSTIBLE		0.00
111-100-002	ACTIVOS	CAJA-BANCOS	CAJA GENERAL COMBUSTIBLE	7,821.92	0.00
111-200-202	ACTIVOS	CAJA-BANCOS	BANCO INTERNACIONAL CTA-1	0.00	0.00
111-200-204	ACTIVOS	CAJA-BANCOS	BCO MACHALA CTA CTE 10707	0.00	0.00
		Total CAJA-BANCOS		7,821.92	0.00

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2014, 2015 es el siguiente:

CUENTA	GRUPO	CUENTAS	NOMBRE	DATO 101 DECLARACION 2014 DEBE/HABER	DATO 101 DECLARACION 2015 DEBE/HABER
113-100-001	ACTIVOS	CUENTAS POR COBRAR	CLIENTES ARUAL COMBUSTIBLES	42,726.73	26,247.14
		Total CUENTAS POR COBRAR		42,726.73	26,247.14
113-200-001	ACTIVOS	PRESTAMOS EMPLEADOS	ANTICIPO A EMPLEADOS	3,454.01	5,292.33
113-500-001	ACTIVOS	PRESTAMOS EMPLEADOS	PRESTAMOS A EMPLEADOS	1,364.45	1,914.12
		Total PRESTAMOS EMPLEADOS		4,818.46	7,206.45
113-600-001	ACTIVOS	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	EDUARDO ROJAS	0.00	0.00
113-600-002	ACTIVOS	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	MERCEDES VIVIANO	0.00	10,241.68
113-600-003	ACTIVOS	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	LEONARDO ALVARADO	0.00	14,663.33
		Total CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		0.00	24,905.01

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican como préstamos, anticipos a empleados y a Proveedores y cuentas por cobrar clientes, por lo que se miden al costo amortizado. Las cuentas por cobrar no tienen cotización de mercado y el período de crédito promedio sobre la venta es semanal 7 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre esas cuentas por cobrar.

Cabe destacar que en el ejercicio que termina 2015, se castigaron cuentas incobrables que se mantuvieron en la contabilidad alrededor de 5 años como lo determina la ley, y por aplicación de las NIIF; además de que no se contempló provisión especial de estos valores, con anterioridad por la administración anterior, para que el impacto no sea muy fuerte, por lo que el saldo que se presenta al cierre es después del ajuste correspondiente.

6. INVENTARIO

El detalle del inventario de Combustibles al 31 de diciembre de 2014, 2015 es el siguiente:

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

CUENTA	GRUPO	CUENTAS	NOMBRE	DATO 101 DECLARACION 2014	DATO 101 DECLARACION 2015
				DEBE/HABER	DEBE/HABER
114-100-002	ACTIVOS	INVENTARIOS PARA LA VENTA	EXTRA	7,575.06	6,691.75
114-100-003	ACTIVOS	INVENTARIOS PARA LA VENTA	DIESEL	7,135.04	1,010.16
114-100-004	ACTIVOS	INVENTARIOS PARA LA VENTA	SUPER	1,818.70	965.92
		Total INVENTARIOS PARA LA VENTA		16,528.80	8,667.83
114-200-002	ACTIVOS	INVENTARIOS EN TRANSITO	EXTRA	1,046.52	767.01
114-200-003	ACTIVOS	INVENTARIOS EN TRANSITO	DIESEL	1,147.71	2,637.85
114-200-004	ACTIVOS	INVENTARIOS EN TRANSITO	SUPER	712.38	724.02
		Total INVENTARIOS EN TRANSITO		2,906.61	4,128.88
		TOTALES		19,435.41	12,796.71

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de otras cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del 2014, 2015 es el siguiente:

CUENTA	GRUPO	CUENTAS	NOMBRE	DATO 101 DECLARACION 2014	DATO 101 DECLARACION 2015
				DEBE/HABER	DEBE/HABER
113-300-002	ACTIVOS	PAGOS ANTICIPADOS	IVA PAGAGO 12%	33,298.15	0.00
113-300-006	ACTIVOS	PAGOS ANTICIPADOS	IVA PRESUNTIVO	2,533.91	297.65
113-300-005	ACTIVOS	PAGOS ANTICIPADOS	ANTICIPO IMPTO RENTA	260.24	0.00
113-300-007	ACTIVOS	PAGOS ANTICIPADOS	IMPUESTO 3 X 1000	9,505.63	8,095.29
113-300-008	ACTIVOS	PAGOS ANTICIPADOS	CREDITO FISCAL	17,563.74	33,171.11
113-300-009	ACTIVOS	PAGOS ANTICIPADOS	CXC SRI SALDO RETEN.FUENTE	13,570.27	13,570.27
113-400-006	ACTIVOS	PAGOS ANTICIPADOS	ANTICIPOS VARIOS	0.00	800.00
		Total PAGOS ANTICIPADOS		76,731.94	55,934.32

8. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

El detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipo al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es el siguiente:

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

CUENTA	GRUPO	CUENTAS	NOMBRE	DATO 101	DATO 101
				DECLARACION 2014	DECLARACION 2015
				DEBE/HABER	DEBE/HABER
121-100-001	ACTIVOS	COSTO HISTORICO	TERRENOS	120,120.00	120,000.00
121-100-002	ACTIVOS	COSTO HISTORICO	EDIFICIOS	139,343.97	139,343.97
121-100-003	ACTIVOS	COSTO HISTORICO	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	13,076.97	24,019.81
121-100-004	ACTIVOS	COSTO HISTORICO	MUEBLES Y ENSERES	4,825.21	6,146.64
121-100-005	ACTIVOS	COSTO HISTORICO	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	25,662.64	41,776.20
121-100-006	ACTIVOS	COSTO HISTORICO	EQUIPOS DE OFICINA	8,542.41	9,159.51
121-100-007	ACTIVOS	COSTO HISTORICO	EQUIPOS LUBRICADORA	370.00	0.00
		Total COSTO HISTORICO		311,941.20	340,446.13
121-200-002	ACTIVOS	DEPRECIACION DE ACTIVOS	EDIFICACIONES Y CONSTRUCC	-65,766.60	-72,912.48
121-200-003	ACTIVOS	DEPRECIACION DE ACTIVOS	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-808.95	-2,749.19
121-200-004	ACTIVOS	DEPRECIACION DE ACTIVOS	MUEBLES Y ENSERES	-4,773.95	-4,891.87
121-200-005	ACTIVOS	DEPRECIACION DE ACTIVOS	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	-25,661.64	-30,298.43
121-200-006	ACTIVOS	DEPRECIACION DE ACTIVOS	EQUIPOS DE OFICINA	-8,541.41	-8,592.61
121-200-007	ACTIVOS	DEPRECIACION DE ACTIVOS	EQUIPOS DE LUBRICADORA	-370.00	0.00
		Total DEPRECIACION DE ACTIVOS		-105,922.55	-119,444.58
122-000-001	ACTIVOS	CONSTRUCCION EN CURSO	REMODELACION GASOLINERA	0.00	64,714.94
		Total CONSTRUCCION EN CURSO		0.00	64,714.94

9. IMPUESTO A LA RENTA

9.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

La Compañía si ha sido fiscalizada.

9.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre década año, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta.

Las compañías nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones de Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta de su anticipo por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

9.3 Tasas del impuesto a la renta

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

<u>Año fiscal</u>	<u>Porcentaje</u>
2011	24%
2012	23%
2013	22%
2014	22%

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

9.4 Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

La aplicación vigente para la deducción del Anticipo del impuesto a la renta, en especial las estaciones de servicios podrán acogerse calculando el margen bruto según una regulación Gubernamental, de los cuales ARUAL S.A.; en lo que respecta al año 2013 se acogió al presente beneficio y por Consiguiente en los años venideros..

9.5 Dividendos en efectivo

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a compañías del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a valores adeudados principalmente a nuestro proveedor Principal Lutexa; generan intereses y posee un plazo promedio de pagode 5 a 7 días; es de recalcar que el programa SAI, que ya mantiene la Estación algunos años, impide imprimir y determinar razonable y lógicamente mediante un mayor de cuentas para realizar la conciliación con el saldo contable de la misma, por lo que se recomienda cambiar por un programa tecnológico más actual y moderno que nos permita conciliar y emitir los mayores correspondientes.

CUENTA	GRUPO	CUENTAS	NOMBRE	DATO 101 DECLARACION 2014 DEBE/HABER	DATO 101 DECLARACION 2015 DEBE/HABER
211-100-002	PASIVOS	PROVEEDORES LOCALES	PROVEEDORES GASOLINERA	-85,049.29	-75,110.18
211-100-004	PASIVOS	PROVEEDORES LOCALES	ANTICIPO DE CLIENTES	-1,137.30	-3,499.64
211-800-002	PASIVOS	PROVEEDORES LOCALES	OTRAS CUENTAS POR PAGAR LUTEXA	-1,659.18	-87,890.79
		Total PROVEEDORES LOCALES		-87,845.77	-166,500.61

11. CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de las cuentas y gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre de 2014, 2015, es el siguiente:

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

CUENTA	GRUPO	CUENTAS	NOMBRE	DATO 101	DATO 101
				DECLARACION 2014	DECLARACION 2015
				DEBE/HABER	DEBE/HABER
211-500-001	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	APORTE PERSONAL IESS	-1,000.09	-956.97
211-500-002	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	APORTE PATRONAL IESS	-1,098.90	-1,149.39
211-500-003	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	DECIMO TERCER SUELDO	-800.00	-517.84
211-500-004	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	DECIMO CUARTO SUELDO	-4,179.17	-4,244.27
211-500-005	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	VACACIONES	-5,617.19	-6,667.19
211-500-006	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	FONDO DE RESERVA	-294.96	-775.33
211-500-007	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0.00	-110.35
211-500-008	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	I.E.C.E.	-49.27	-51.54
211-500-009	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	SECAP	-49.27	-51.54
211-500-010	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	SUELDOS POR PAGAR	-3,169.46	-13,609.02
211-500-012	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	LIQUIDACION DE HABERES	-1,951.66	0.00
211-500-013	PASIVOS	PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	CTAS POR PAGAR EMPLEADO V	-1,035.90	-1,372.14
		Total PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR		-19,245.87	-29,505.58
211-600-001	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	-231.06	0.00
211-600-002	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	IVA COBRADO 12%	-34,805.68	0.00
211-600-003	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCION I.V.A. 30%	0.00	-4.58
211-600-004	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCION I.V.A. 70%	-4.62	-304.63
211-600-005	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCION I.V.A. 100%	-131.37	-117.09
211-600-007	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCIONES FUENTE 1%TRAN	-38.77	-7.08
211-600-010	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCIONES FUENTE 1% BIENES	0.00	-0.51
211-600-012	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCIONES FUENTE 10% 30	-66.00	-38.50
211-600-013	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCIONES FUENTE 2% MANTENIMI	0.00	-2.76
211-600-014	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCIONES FUENTE 1% 340	-4.20	-194.80
211-600-017	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	RETENCIONES FUENTE 2% 341	-12.24	-244.65
211-600-020	PASIVOS	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0.1% RETENCION PRIMAS SEG	0.00	0.00
		Total SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		-35,293.94	-914.60
211-800-005	PASIVOS	PRESTAMOS DE TERCEROS	PRESTAMO DE TERCEROS	0.00	0.00
211-800-006	PASIVOS	PRESTAMOS DE TERCEROS	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-8,450.93	-6,265.12
		Total PRESTAMOS DE TERCEROS		-8,450.93	-6,265.12

12. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO**12.1 Capital suscrito y pagado y número de acciones**

El capital social suscrito y pagado consiste de 1200 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos. Las 1200 acciones están suscritas y pagadas. Es necesario oxigenar a la compañía y tramitar un aumento de capital, ya que por salud de la misma la compañía necesita fortalecerse con inyección del capital fresco de los accionistas.

12.2 Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

ARUAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía ha apropiado 17.765.17 en concepto de reserva legal.

12.3 Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y mediano plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos. La Compañía no mantiene un fondo común para cubrir cualquier eventualidad o contingencia.

La Compañía estima que la generación de flujos de fondos para hacer frente a las obligaciones financieras en ciertos momentos no es suficiente.

Atentamente

Marco Taranto Ch

Marco Taranto Chang
Contador