

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

De acuerdo a la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías este periodo 2012 ha sido el año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Estación de Servicio Alóag Cía. Ltda., periodo en el que se ha logrado transparentar nuestros Estados Financieros y dejarlos a valor razonable, de acuerdo al giro del negocio los impactos representativos más altos y significativos que se han dado son en los activos fijos que posee la Compañía, para poder realizar la conversión de los Estados Financieros se ha realizado varios procesos que a continuación detallo:

Para realizar los revaluos de los terrenos que posee la compañía se contrató a un perito evaluador calificado por la Súper de Compañías, quien presentó un informe detallado de las variaciones que ha existido entre el valor en libros y el valor actual de acuerdo a la plusvalía y valor comercial del bien.

De acuerdo al reavaluo el edificio de la Gasolinera Aloag 1, en libros tenía valor cero, de acuerdo al pago del impuesto predial el avaluó comercial asciende a USD. 793.349,16, valor que ha sido registrado en libros.

Al gran paso que la empresa ha dado al realizar la implementación de las NIIF ha permitido que el patrimonio de la compañía se incremente en USD. 2.275.378.

Las políticas utilizadas en la depreciación se mantienen de acuerdo a lo que la Ley de régimen Tributario Interno lo permite sin haber realizado ningún cambio, a partir de este periodo se ha sentado la política de que todos los bienes de la compañía adquiridos deberán superar los USD. 500.00 para ser Activados caso contrario se considerara un gasto.

De acuerdo al estudio actuarial presentado por Actuaría S.A. se realizó el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio.

Por decisión de los socios y de la administración actual se ha decidido hacer la recuperación del IVA PRESUNTIVO para lo cual se realiza un contrato con la empresa TRIBUTECH el mismo que sigue su proceso normal.

ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

De acuerdo al manejo de los módulos del sistema contable nos permite ingresar la información la, misma que detallo a continuación los pagos con cheques posfechados, lo que aumento el valor de caja general

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	55.798,94
CAJA	25.046,18
Caja General	24.846,18
Fondo de Caja Chica	200,00
TOTAL CAJA	<u>25.046,18</u>
 BANCOS	 30.752,76
Bco Pichincha 3051073704	5.382,39
Bco Pichincha 3378097504	8.142,70
Bco Produbanco 02051005431	16.950,35
Bco Procredit 19030122361	277,32
Bco Procredit ahorros 160101	
TOTAL BANCOS	<u>30.752,76</u>
 TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	 <u>55.798,94</u>

2.- Inversiones

Es el valor cobrado por la comercializadora como fondo de contingencia el mismo que al 31 de diciembre de 2012 quedo de la siguiente manera tomando

Inversiones	5.121,49
Fondo de contingencia P y S	5.121,49
TOTAL Inversiones	<u>5.121,49</u>

3.- Cuentas por Cobrar

En esta cuenta incluye a los clientes, cuentas relacionadas, socios, etc .

Cuentas por Cobrar	31/12/2012
Cientes	538,472
Traimcobsa efectivo	1,219
Traimcobsa cuenta comercial	12,306
Provisión cuentas incobrables	
Anticipo proveedores	105
Empleados	
Otras	2,888
	554,990

CHA

4.- Inventario de Combustible

El inventario de combustible final el resultado de todos los movimientos contables realizados por nuestra empresa y se los realiza el Inventario Inicial más las compras menos las ventas es igual al inventario final es igual a nuestro inventario contable.

	<u>31/12/2012</u>
INVENTARIOS DE COMB.	
Compras Gasolina - Super	7.107,28
Compras Gasolina - Extra	8.156,07
Compras Gasolina - Diesel	31.381,87
TOTAL INVENTARIOS COMBUSTIBLE	<u>46.645,22</u>
INVENTARIO EN PODER DE TERCEROS	
	5.762,30
Inventarios en Poder de Clientes	5.762,30
TOTAL INVENTARIO EN PODER DE TERCER	<u>5.762,30</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>52.407,52</u>

5.- Activo por Impuestos Corrientes

Impuestos Corrientes	31/12/2012
IVA presuntivo	195,794
Crédito tributario	3,222
Retención 3 x mil impuesto a la renta	16,479
Anticipo impuesto a la renta	24,523
12% IVA en compras	(4,705)
	235,313

6.- Propiedades y Equipos Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

Tipo de bien	Saldos al 31-12-2011	Ajustes NIIF 1-01-2012	Adiciones	Saldos al 31-12-2012
Costo –				
Terrenos	53,700	793.349		847.049
Edificios	753,920	338,949	187,988	1,280,857
Muebles y enseres	23,972	(1,648)	8,092	30,416
Equipos de oficina	8,225	(2,208)	713	6,730
Equipos de computación	45,087	(27,755)	17,456	34,788
Maquinaria y equipo	221,564	(11,096)	14,125	224,593
Unidades de transporte	103,655	(37,215)		66,440
Subtotal	1,210,123	2,647,464	228,374	4,085,961
Depreciación acumulada -				
Edificios	(12,789)	9,622	(55,427)	(58,594)
Muebles y enseres	(4,725)	876	(2,452)	(6,301)
Equipos de oficina	(1,482)	927	(619)	(1,174)
Equipos de computación	(34,485)	34,339	(3,522)	(3,668)
Maquinaria y equipo	(38,676)	36,793	(22,432)	(24,315)
Unidades de transporte	(44,579)	44,579	(37,436)	(37,436)
Subtotal	(136,736)	127,136	(121,888)	(131,488)
Total	1,073,387	2,774.600	106.486	3,954,473

Tipo de bien	Saldos al 31-12-2010	Adiciones	Saldos al 31-12-2011
Costo -			
Terrenos	53.700		53.700
Edificios	41.149	712.771	753.920
Muebles y enseres	8.645	15.327	23.972
Equipos de oficina	2.208	6.017	8.225
Equipos de computación	25.645	19.442	45.087
Maquinaria y equipo	68.259	153.305	221.564
Unidades de transporte	103.655		103.655
Construcciones en proceso	317.224	(317.224)	
Subtotal	620.485	589.638	1.210.123
Depreciación acumulada -			
Edificios	(7.564)	(5.225)	(12.789)
Muebles y enseres	(3.724)	(1.001)	(4.725)
Equipos de oficina	(1.207)	(275)	(1.482)
Equipos de computación	(33.839)	(646)	(34.485)
Maquinaria y equipo	(30.404)	(8.272)	(38.676)
Unidades de transporte	(17.971)	(26.608)	(44.579)
Subtotal	(94.709)	(42.027)	(136.736)
Total	525.776	541.611	1.073.387

(9) Deuda a Largo Plazo

La compañía tiene como parte de sus obligaciones dos hipotecas la una a favor de la comercializadora de combustibles Petróleos y Servicios PYS C.A. la misma que se paga vía galonaje y de manera diaria, y la otra a favor de Banco Procredit S.A. que son pagaderos en tres fechas casi consecutivas y el saldo al 31 de diciembre

Banco Procredit

Operación No.	622154	629294	1903641143	Total
Total porción corriente	78,872	13,927	18,258	111 057
De uno a dos años	20,945	8,772	20,434	50,151
De dos a tres años			7,331	7,331
Total porción a largo plazo	20,945	8,772	27,765	57,482
Total deuda al 31-12-12	99,817	22,699	46,023	168,539

(10) Cuentas por Pagar

A continuación se detalla las cuentas por pagar a proveedores , en este rubro se ha incluido los préstamos de la Comercializadora y se detalla a continuación:

PROVEEDORES	31/12/2012
Petróleos y Servicios PYS C.A	476,106
Petroshyris	27,472
Otros	47,474
	551,052

(11) Impuestos Corrientes

Son los valores pendientes de pago

	31/12/2012
Impuesio a la renta	29,590
12% IVA en ventas	29,066
Retenciones por pagar	1,767
Retenciones IVA por pagar	913
	61,336
(12) Beneficios Sociales	
Un resumen de gastos acumulados es como sigue:	
	31/12/2012
Participación trabajadores	15,316
Sueldos por pagar	17,617
Otras cuentas por pagar empleados	
Décimo cuarto sueldo	6,892
Décimo tercer sueldo	6,025
Aporte patronal al IESS	1,351
Aporte personal al IESS	760
Préstamos quirografarios	532
Fondo de reserva	250
Préstamo hipotecario	189
IECE y SECAP por pagar	115
TOTAL	49.047

(13) Jubilación Patronal y Desahucio

El desglose de jubilación patronal y desahucio se contabilizó de acuerdo al estudio Actuarial realizado como detalle a continuación:

	31/12/2012
Jubilación patronal	14,631
Desahucio	6,728
	21,359

Los movimientos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio fueron como sigue:

	31/12/2012
Jubilación patronal -	
Saldo al inicio del año	13,151
Registro provisión del año	1,480
Saldo al final del año	14,631
Desahucio -	
Saldo al inicio del año	7,814
Ganancia actuarial / cargo a resultados	(1,086)
Saldo al final del año	6,728
Total jubilación patronal y desahucio	21,359

(14) Transacciones entre Partes Relacionadas

Las principales transacciones realizadas por la compañía con partes relacionadas se refieren principalmente al giro del negocio y se basan en la venta de combustibles, servicios de transporte, y compras de repuestos para vehículos, etc.

Un resumen de las cuentas con partes relacionadas es como sigue:

	31/12/2012
Cuentas por cobrar -	
Clientes	58,518
Otras cuentas por cobrar	2,888
Total cuentas por cobrar	61,406
Cuentas por pagar -	
Proveedores	45,520
Otras cuentas por pagar	
Cuentas por pagar vinculadas	136,305
Cuentas por pagar vinculadas largo plazo	
	136,305
Total cuentas por pagar	181,825

(15) Capital Social

El capital social es de 152.006 participaciones iguales, de US\$ 1 cada una

(16) Aumentos de Capital

Por la disposición de los socios en una junta General Extraordinaria del 14 de diciembre de 2012, resolvió aumentar el capital social a US\$ 847.994 mediante la emisión de 847.994 participaciones de un dólar las mismas que han sido producto de las aportaciones en efectivo por los socios y la reinversión de utilidades de los años 2009, 2010 y 2011 este se encuentra a cargo del Dr. Julio Plaza Rada quien fue contratado para realizar este trámite.

(17) Reserva Legal

La empresa basándose en lo que la ley de Compañías en el Art. 109 establece que la compañía podrá realizar en cada periodo un fondo de reserva hasta llegar a un 25% del capital social para lo cual calculamos un 5% anual de este valor se tomo un porcentaje para completar el millón en capital social ..

(18) Impuesto a la Renta

El detalle de la conciliación tributaria para el periodo 2012 es:

Conciliación Tributaria	2012
Utilidad contable antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	102,105.59
Menos: 15% participación trabajadores	15,316
Más: gastos no deducibles locales	<u>16,477</u>
Utilidad gravable	103,266
Utilidad a reinvertir y capitalizar (tarifa 15%)	-
Saldo Utilidad gravable (tarifa 23%)	<u>103,266</u>
Tarifa del 15% impuesto a la renta	-
Tarifa del 23% impuesto a la renta	<u>23,751</u>
Total impuesto causado	23,751
Menos: anticipo pagado	24,523
Menos: retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	17,085
Menos: crédito tributario de años anteriores	<u>0</u>
Impuesto a la renta a pagar (saldo a favor del contribuyente)	<u>-17,857</u>

Mónica Tapia

Contadora