

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

Nota 1.- Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

La compañía ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA LTDA. Fue constituida en Quito mediante escritura pública otorgada ante el notario vigésimo séptimo del cantón Quito celebrada el 6 de julio del 2001 e inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 25 de Octubre del 2001 como tal se encuentra sujeta a la ley de compañías, sus estatutos y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Tiene su sede en la parroquia de Aloag, cantón Mejía, provincia de Pichincha, Ecuador. Su objeto social principal, es la comercialización y almacenamiento de combustible, el plazo de duración de la compañía es de 50 años contados desde su inscripción en el registro mercantil.

Nota 2.- Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

De acuerdo a la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el año de 2012 era el año de adopción de las NIIF(Normas Internacionales de Información Financiera) para Estación de Servicio Alóag Cía. Ltda., en este periodo se ha logrado transparentar nuestros Estados Financieros dejándolos a valor razonable.

Al poner los Activos fijos a valor Razonable de acuerdo a las NIIF nos da como resultado que el Patrimonio de la compañía se incrementa en USD. 2265254,99.

En el año 2013 la información se basa en las políticas contables de nuestra empresa, las mismas que se basan en el contexto de las NIIF y las NIC.

Nota 3.- Políticas contables.

Para llevar a cabo el proceso de consolidación de Estados Financieros de las Empresas, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); y las Interpretaciones a las NIC y NIIF, oficializadas y vigentes en el Ecuador.

En ausencia de lineamientos específicos, las políticas contables deben ser seleccionadas en el contexto de las NIIF, y supletoriamente de acuerdo con los lineamientos contenidos en la NIC 8. La adopción de políticas contables o los cambios en políticas contables.

Tomando como referencia la comparación entre las políticas NEC A NIIF nos permite analizar, identificar las oportunidades de mejorar para lo cual debemos adoptar correctamente las NIC.

Las principales políticas contables aplicadas para la preparación de los estados financieros, se detalla a continuación:

Instrumentos financieros (NIIF)	hasta la implementación de las NIIFS se valoraban a valor nominal las cuentas por cobrar eso incluye el valor de provisión para reducir su valor para lo cual utilizamos 1% para la provisión de cuentas incobrables el mismo que era reconocido por el SRI.
7-NIC 32-NIC 39)	en cambio para el 2013 se tomara en cuenta un porcentaje de las cuentas por cobrar que se considere que no se podrá cobrar y para dicha provisión se hará un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar
Inventarios (NIC 2)	Los inventarios se registran al costo, utilizando como valor para la imputación el valor aceptado por la comercializadora que es la que fija el valor de la venta o salidas de dichos inventarios.
Propiedades de inversiones (NIC 40)	No existe política la compañía para los edificios y terrenos que no forman parte en la producción del negocio.
Propiedad, Planta y Equipo (NIC 16)	La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, se considera como activo aquello que supera el valor de \$500.00 dólares y se utiliza los porcentajes establecidas por el Servicios de Rentas Internas, siguiendo el método de la línea recta. Cualquier valor inferior es considerado un gasto
Ingresos de Actividades Ordinarias (NIC 18)	Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

Costos de préstamos (NIC 23).	Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y sus intereses se contabilizan usando el método del devengado.
Beneficios a empleados (NIC 19)	Se lleva a resultados, la provisión por jubilación patronal y desahucio en base al correspondiente cálculo matemático-actuarial determinado por un profesional independiente que se lo contrata cada año, al 2013 es Actuaría Consultores
Impuesto a las Ganancias (NIC 12)	El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar el mismo que se basa en la ganancia fiscal del año. activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado

NOTA 4.- efectivo 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 A EFFECTIVO

CAJA	31/12/2013
Caja general	9,741.49
Caja chica	200.00
Caja despachadores Aloag 1	11,579.46
Caja despachadores Aloag 2	15,289.70
TOTAL CAJA	36,810.65

BANCOS	31/12/2013
Banco del pichincha 3051073704	10,408.42
Banco del pichincha 3378097504	18,186.58
Banco Produbanco 02051005431	7,649.55
Banco Procredit 190301122361	89.96
Banco Procredit cuenta ahorros	950.73
TOTAL BANCOS	37,285.24

TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	74,095.89
--	------------------

NOTA.-5 INVERSIONES

Como inversiones consideramos el valor cobrado por la comercializadora como fondo de contingencia el mismo que al 31 de diciembre de 2013 quedo de la siguiente manera según lo contable y según los estados de cuenta proporcionados por PYS.

Inversiones

CUENTA	VALOR AL 31/12/2013
Fondo de contingencia P y S	6.855,73
TOTAL INVERSIONES	6.855,73

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se encuentran nuestros clientes de crédito, las cuentas de clientes, relacionadas, socios, Cartera Reclasificada y los cheques por efectivizar, etc.

cuentas por cobrar	2013	2012
Cientes	415,502.08	538,472.00
Cientes por efectivizar	716.32	
cartera reclasificada	12,641.42	
traimcobsa efectivo		1,219.00
traimcobsa	17,573.32	12,306.00
Anticipo proveedores		105.00
cuentas por cobrar empleados	1,484.02	
Otras cuentas por cobrar		2,888.00
(-) provision de cuentas incobrables	-12,641.42	
total	435,275.74	554,990.00

Para su conocimiento procedo a detallar como está conformada la cuenta cartera reclasificada en el 2013 ya que de acuerdo a la norma se consideran como cuentas incobrables

Diario	cartera reclasificada	Tipo	Año	Importe
303	Artieda Barba Blanca Germania	FC	2012	2163.89
00	Pacheco Lorenzo	FC	2012	2333.14
173	Quisaguano Montaguano Gladys	PR	2012	1557.21
271	Rodriguez Rodriguez Imelda Beatriz	FC	2012	1885.69
199	Velasco Cruz Edison Fernando	FC	2012	1553.63
243	Velasquez Changoluisa Patricio	FC	2011	1915.71
368	Villamarin Luz Maria posfechados	PR	2012	432.16
266	Vitpy	FC	2011	799.99
	Total			12641.42

Nota 7.- Inventario de Combustible

El inventario final de combustible es el resultado de todos los movimientos contables realizados por nuestra empresa, para lo cual tomamos en cuenta el Inventario Inicial más las compras menos las ventas lo que nos da como resultado el inventario final o inventario contable.

INVENTARIOS DE COMB.	2013	2012
Compras Gasolina - Super	4,939.45	7,107.28
Compras Gasolina - Extra	7,654.76	8,156.07
Compras Gasolina - Diesel	39,935.28	31,381.87
Inv. en Poder de Clientes		5,762.30
total	52,529.49	52,407.52

Nota 8.- Activo por Impuestos Corrientes

Impuestos Corrientes	31/12/2013	31/12/2012
IVA presuntivo	131980.39	195,794.00
Crédito tributario	2,616.46	3,222.00
Retención 3 x mil impuesto a la renta	34,337.72	16,479.00
Anticipo impuesto a la renta	16,521.76	24,523.00
12% IVA en compras	0	-4,705.00
TOTAL	185,456.33	235,313.00

Nota 9.- Propiedades y Equipos

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

(+)	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	2490872.76
(+)	ADICIONES / TRANSFERENCIAS	44988.83
(=)	TOTAL	2535861.59
(-)	GASTO DEPRECIACION	114801.63
(-)	DEPREC ACUMULADA	131487.61
(=)	SALDO EN LIBROS	2289572.35

Como un detalle adicional tenemos un cuadro de los movimientos de los activos en el año 2013

ACTIVOS FIJOS ALOAG 2013

CODIGO CONTABLE	TIPO DEL BIEN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	ADICIONES / TRANSFERENCIAS	SALDO AL 31 DE DIC 2013
1.02.01.01.01	TERRENO 1	792325.11	0.00	792325.11
1.02.01.01.02	TERRENO 2	54724.05	0.00	54724.05
1.02.01.02.01	EDIFICIO ALOAG 1	568085.62	0.00	568085.62
1.02.01.02.02	EDIFICIO ALOAG 2	712770.92	0.00	712770.92
1.02.01.05.01	MUEBLES Y ENSERES ALOAG 1	12322.72	0.00	12322.72
1.02.01.05.02	MUEBLES Y ENSERES ALOAG 2	18093.50	1200.00	19293.50
1.02.01.06.01	EQUIPO DE OFICINA ALOAG 1	712.92	0.00	712.92
1.02.01.06.02	EQUIPO DE OFICINA ALOAG 2	6017.13	1540.00	7557.13
1.02.01.07.01	MAQUINARIA ALOAG 1	60273.92	18496.29	78770.21
1.02.01.07.02	MAQUINARIA ALOAG 2	162508.99	6287.76	168796.75
1.02.01.07.03	HERRAMIENTAS ALOAG 1	1809.88	629.46	2439.34
1.02.01.07.03	HERRAMIENTAS ALOAG 2	0.00	600.00	600.00
1.02.01.08.01	EQUIPO DE COMPUTO ALOAG1	565.76	0.00	565.76
1.02.01.08.02	EQUIPO DE COMPUTO ALOAG2	17332.24	0.00	17332.24
1.02.01.09.01	VEHICULO	41870.00	0.00	41870.00
1.02.01.09.02	TANQUE CABEZAL	24570.00	11935.32	36505.32
1.02.01.10.01	SOFWARE ALOAG 1	4200.00	4300.00	8500.00
1.02.01.10.02	SOFWARE ALOAG2	12690.00	0.00	12690.00
	TOTAL	2490872.76	44988.83	2535861.59

CODIGO CONTABLE	TIPO DEL BIEN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	ADICIONES / TRANSFERENCIAS	GASTO DEPRECIACION
1.02.01.01.01	TERRENO 1	792325.11	0.00	
1.02.01.01.02	TERRENO 2	54724.05	0.00	
1.02.01.02.01	EDIFICIO ALOAG 1	568085.62	0.00	28404.28
1.02.01.02.02	EDIFICIO ALOAG 2	712770.92	0.00	35638.55
1.02.01.05.01	MUEBLES Y ENSERES ALOAG 1	12322.72	0.00	1232.27
1.02.01.05.02	MUEBLES Y ENSERES ALOAG 2	18093.50	1200.00	1929.35
1.02.01.06.01	EQUIPO DE OFICINA ALOAG 1	712.92	0.00	71.29
1.02.01.06.02	EQUIPO DE OFICINA ALOAG 2	6017.13	1540.00	722.77
1.02.01.07.01	MAQUINARIA ALOAG 1	60273.92	18496.29	6761.20
1.02.01.07.02	MAQUINARIA ALOAG 2	162508.99	6287.76	16355.91
1.02.01.07.03	HERRAMIENTAS ALOAG 1	1809.88	629.46	243.93
1.02.01.07.03	HERRAMIENTAS ALOAG 2	0.00	600.00	33.33
1.02.01.08.01	EQUIPO DE COMPUTO ALOAG1	565.76	0.00	188.57
1.02.01.08.02	EQUIPO DE COMPUTO ALOAG2	17332.24	0.00	5776.84
1.02.01.09.01	VEHICULO	41870.00	0.00	8374.00
1.02.01.09.02	TANQUE CABEZAL	24570.00	11935.32	2209.74
1.02.01.10.01	SOFTWARE ALOAG 1	4200.00	4300.00	2630.01
1.02.01.10.02	SOFTWARE ALOAG2	12690.00	0.00	4229.58
	TOTAL	2490872.76	44988.83	114801.63

Nota 10.- Deuda a Largo Plazo

La compañía tiene como parte de sus obligaciones dos hipotecas una a favor de la Comercializadora Petróleos y Servicios C.A. y otra a favor del Banco Procredit de acuerdo al siguiente detalle :

- **Saldo hipoteca N°1** a favor de Petróleos y Servicios C.A. la misma que se paga vía galonaje diariamente su saldo al 31 de dic del 2013 es:

SALDO POR PAGAR PYS C.A.	ESTACION	31/12/2013
SALDO POR PAGAR PYS C.A.	ALOAG CIA LTDA	12,173.67
SALDO POR PAGAR PYS C.A.	ALOAG 2	27,274.00
TOTAL		39,447.67

- **Saldo hipoteca N°2** a favor del Banco Procredit la misma que se paga el 10,15 y 20 de cada mes, el saldo al 31 de dic del 2013 es:

Banco Procredit					
Operación No.	1903622154	1903629294	1903641143	Total 2013	Total 2012
Total porción corriente	20,944.51	8,771.76	20434.62	50,150.89	111,057.00
De uno a dos años			7331.00	7,331.00	50,151.00
De dos a tres años					7,331.00
Total porción a largo plazo					
Total deuda al 31 DE DIC	20,944.51	8,771.76	27,765.62	57,481.89	168,539.00

NOTA 11.- 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	31/12/2013	31/12/2012
PETROLEOS Y SERVICIOS PYS C.A.	300076.08	476106.00
PETROSHYRIS	8479.08	27472.00
otros	59047.81	47474.00
TOTAL	367602.97	551052.00

NOTA 12.- Impuestos Corrientes

Son los valores pendientes de pago

IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2013	31/12/2012
IMPUESTO A LA RENTA		29590
IVA EN VENTAS	29042.51	29066
RET POR PAGAR	4816.25	1767
RET IVA POR PAGAR	5749.39	913
IVA POR PAGAR COMPRAS	4708.68	0
TOTAL	44316.83	61336

NOTA 13.- Jubilación Patronal y Desahucio

El desglose de jubilación patronal y desahucio se contabilizo de acuerdo al estudio Actuarial realizado, por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

Su contabilización se la realizo de acuerdo al siguiente detalle:

Jubilación patronal -	31/12/2013	31/12/2012
Saldo al inicio del año	14,631.00	13,151.00
Costo neto del Periodo	905.00	
Registro provisión del año	3,959.00	1,480.00
Saldo al final del año	19,495.00	14,631.00

Desahucio -	31/12/2013	31/12/2012
Saldo al inicio del año	6,728.00	7,814.00
Costo neto del Periodo	1,466.00	
Ganancia actuarial / cargo a	830.00	-1,086.00
beneficios pagados por el Empleador	-936.00	
Saldo al final del año	8,088.00	6,728.00

Total jubilación patronal y	27,583.00	21,359.00

NOTA 14.- Transacciones entre Partes Relacionadas

Las principales transacciones realizadas por la compañía con partes relacionadas se refieren a las ocasionadas por el giro del negocio y se basa en la venta de Combustibles, servicio de transporte mantenimiento, y compras de repuestos para vehículos, etc.

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

Cuentas por cobrar -	31/12/2013	31/12/2012
Clientes	70,930.19	58,518.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	2,888.00
Total cuentas por cobrar	70,930.19	61,406.00

Cuentas por pagar -	31/12/2013	31/12/2012
Proveedores	50,865.76	45,520.00
Otras cuentas por pagar		
Cuentas por pagar vinculadas	71,446.66	136,305.00
Cuentas por pagar vinculadas largo plazo		
Total cuentas por pagar	122,312.42	181,825.00

NOTA 15.- Capital Social

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

NOTA 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\$ 847.994,00 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 , más el 50% de las utilidades del periodo 2012 que según acta 29 de abril del 2013 se decidió recapitalizar por lo que al 31 de diciembre del 2013 está cuenta asciende a US\$ 882.571,65 este aumento se encuentra en trámite.

NOTA 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.

NOTA 18.- Impuesto a la Renta

El detalle de la conciliación tributaria para el periodo 2013 es:

Conciliación Tributaria	2013
Utilidad contable antes de participación trabajadores e Impuesto a la renta	167,183.74
Menos: 15% participación trabajadores	25,077.56
Más: gastos no deducibles locales	<u>32,642.35</u>
Utilidad gravable	174,748.53
Utilidad a reinvertir y capitalizar (tarifa 15%)	-
Saldo Utilidad gravable tarifa 22%	<u>174,748.53</u>
Tarifa del 15% impuesto a la renta	-
Tarifa del 22% impuesto a la renta	<u>38,444.68</u>
Total impuesto causado	38,444.68
Menos: anticipo pagado	16,521.76
Menos: retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	19,368.70
Menos: crédito tributario de años anteriores	<u>0.00</u>
Impuesto a la renta a pagar (saldo a favor del contribuyente)	<u>2,554.22</u>



Mónica Tapia

Contadora