

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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.

AL PONER LOS ACTIVOS FIJOS A VALOR RAZONABLE DE ACUERDO A LAS NIIF 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 2014 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 DICHS 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 ACTUARIA 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, AUMENTA EL VALOR DE LA CAJA DESPACHADORES Y PARA ESTE PERIODO SE AUMENTÓ EL VALOR DEL FONDO DE CAJA CHICA A 300.00

EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

CAJA 31/12/2014

CAJA CHICA	300.00
CAJA DESPACHADORES ALOAG 1	17722.81
CAJA DESPACHADORES ALOAG 2	17369.74
TOTAL CAJA	35392.55

BANCOS 31/12/2014

BANCO DEL PICHINCHA 3051073704	30885.25
BANCO DEL PICHINCHA 3378097504	57124.69
BANCO PRODUBANCO 02051005431	32061.70
BANCO PROCREDIT 190301122361	237.98
BANCO PROCREDIT CUENTA AHORROS	2173.17
TOTAL BANCOS	122482.79

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	157875.34
---	-----------

NOTA 5.- 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.

	AL	
CLIENTES	31/12/2013	31/12/2014
CLIENTES	415502,08	472721.60
CLIENTES POR EFECTIVIZAR	716,32	0.00
CARTERA RECLASIFICADA	12641,42	17173.93
TRAIMCOBSA	17573,32	
TOTAL	446433,14	489895.53

CARTERA RECLASIFICADA	TIPO	AÑO	IMPORTE
ARTIEDA BARBA BLANCA GERMANIA	FC	2012	2163,89
PACHECO LORENZO	FC	2012	2333,14
QUISAGUANO MONTAGUANO GLADY'S	PR	2012	1557,21
RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ IMELDA BEATRIZ	FC	2012	1885,69
VELASCO CRUZ EDISON FERNANDO	FC	2012	1553,63
VELÁSQUEZ CHANGOLUISA PATRICIO	FC	2011	1915,71
VILLAMARIN LUZ MARÍA POSFECHADOS	PR	2012	432,16
VITPY	FC	2011	799,99
CLIENTES CHEQUES POSFECHADOS	CHEQUES DEV	2013	628.37
PAREDES FIALLOS JORGE	CHEQUE	2006	1000.00
ILERCA	VALES	2012	1834.54
NEY JIMENEZ	FC	2012	772.17
VARGAS PEÑA RODRIGO	FC	2013	287.01
CUERPO DE INGENIEROS	FC	2012	10.00
TOTAL			17173.93

NOTA 6.- 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	2014
COMPRAS	GASOLINA	-	4,939.45	901.31
SUPER				
COMPRAS	GASOLINA	-	7,654.76	7323.56
EXTRA				
COMPRAS	GASOLINA	-	39,935.28	20668.85
DIESEL				
TOTAL			52,529.49	20668.85

NOTA 7 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

EN RELACIÓN CON EL IMPUESTO CORRIENTE ES LA CANTIDAD QUE SATISFACE LA EMPRESA COMO CONSECUENCIA DE LAS LIQUIDACIONES FISCALES DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIO RELATIVAS A UN EJERCICIO.

EN NUESTRO CASO EL IVA PRESUNTIVO ES UN VALOR RECUPERABLE PARA EL PERIODO 2015, EN EL CASO DEL 3XMIL Y EL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA NOS PODEMOS COMPENSAR EN EL PAGO DE LA TERCERA CUOTA EN ABRIL 2015.

IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2013	31/12/2014
IVA PRESUNTIVO	131980.39	58280.09
CRÉDITO TRIBUTARIO	2,616.46	0.00
RETENCIÓN 3 X MIL IMPUESTO A LA RENTA	34,337.72	36211.34
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	16,521.76	16423.04
TOTAL	185,456.33	110914.47

NOTA 8.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

EN EL AÑO 2014 LA ESTACION DE SERVICIO ALOAG A ADQUIRIDO ACTIVOS POR UN VALOR DE \$4565.24 (CUATRO MIL QUINIENTOS SESENTA Y CINCO CON 24/100)

LOS MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES Y EQUIPOS FUERON COMO SIGUE:

(+)	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2013	2421059.96
(+)	ADICIONES / TRANSFERENCIAS	4565.24
(-)	GASTO DEPRECIACION	116758.81
(=)	SALDO AL 31 DE DIC 2013	2308866.39

NOTA 9 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:

CODIGO	PROVEEDOR	SALDO
1003	ADSSOFTWARE CIA.LTDA.	-420.56
818	ANDRADE OJEDA ALICIA ALEJANDRA	-5,520.00
889	ARAUJO MOSCOSO JUAN FRANCISCO	-79.20
440	BELTRÁN RODRIGO	-16.00
1131	CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A.	-91.00
786	CHAMORRO VILAÑA JAIME ORLANDO	-59.92
499	CHICAIZA PAIDA FERNANDO	-60.13
1029	COBA CHAMORRO MIRIAN AMPARO	-5,520.00
1119	CONECCEL	-189.92
1040	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	-13.54
420	EQUIFAX ECUADOR C.A.	-55.00
1044	FERRETERIA GUAMANI	-728.61
149	HERRERA SALDOVAL VICTOR OSWALDO	-135.00
1061	IMPRENTA NUEVA AURORA	-193.32
505	PACCHA GONZALEZ EDINZON JUANITO	-149.35
669	PAYON VINUEZA NESTOR EUCLIDES	-216.05
885	PAVÓN COBA ROLANDO DAVID	-900.00
142	PETROLEOS & SERVICIOS C.A.	-2,392.75
707	PETROLEOS Y SERVICIOS PYS C.A. 1	-92,300.85
1084	PETROLEOS Y SERVICIOS PYS C.A.	-181,578.70
1085	PETROSHYRIS	-3,067.96
588	QUANTICA S.A.	-509.71
894	ROBAYO GUERRA FRANCISCO JAVIER	-94.50
198	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	-2,042.25
676	TOAQUIZA TOASA LUIS FAUSTO	-2,538.80
474	TRUSTOIL COMPANY S.A.	-252.00
807	VINUEZA PANCHEZ XIMENA	-5,520.00
<u>SALDO TOTAL</u>		-304,645.12

NOTA 10 DEUDA A CORTO PLAZO LARGO PLAZO

LA COMPAÑIA TIENE COMO PARTE DE SUS OBLIGACIONES UNA HIPOTECA A FAVOR DE BANCO PROCREDIT S.A. QUE SE TERMINA DE PAGAR EN ABRIL DEL 2015 POR LO POR LO QUE EL SALDO AL 31 DE DIC DEL 2014 ES DE \$ 7330.56

NOTA 11 IMPUESTOS CORRIENTES

SON LOS VALORES PENDIENTES DE PAGO

IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2013	31/12/2014
IMPUESTO A LA RENTA		38823.32
IVA EN VENTAS	29042.51	0
RET POR PAGAR	4816.25	4089.39
RET IVA POR PAGAR	5749.39	5143.50
IVA POR PAGAR COMPRAS	4708.68	0
TOTAL	44316.83	48056.21

NOTA 12 JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

EL DESGLOSE DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO SE CONTABILIZO DE ACUERDO AL ESTUDIO ACTUARIAL REALIZADO COMO DETALLO A CONTINUACIÓN

JUBILACIÓN PATRONAL -	31/12/2013	31/12/2014
SALDO AL INICIO DEL AÑO	14,631.00	19495.00
COSTO NETO DEL PERIODO	905.00	
REGISTRO PROVISIÓN DEL AÑO	3,959.00	6158.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	19,495.00	25653.00

DESAHUCIO -	31/12/2013	31/12/2014
SALDO AL INICIO DEL AÑO	6,728.00	8088.00
COSTO NETO DEL PERIODO	1,466.00	
GANANCIA ACTUARIAL / CARGO A	830.00	872.00
BENEFICIOS PAGADOS POR EL EMPLEADOR	-936.00	
SALDO AL FINAL DEL AÑO	8,088.00	8960.00
TOTAL JUBILACIÓN PATRONAL Y	27,583.00	34613.00

NOTA 13 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, COMPRA DE MATERIALES E INSUMOS Y COMPRAS DE REPUESTOS PARA VEHÍCULOS, ETC.

NOTA 14 CAPITAL SOCIAL

EL CAPITAL SOCIAL ES DE 1080820.00 PARTICIPACIONES IGUALES, DE US\$ 1 CADA UNA LA MISMA QUE SE LEGALIZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 15 AUMENTOS DE CAPITAL

ACTUALMENTE TENEMOS UN VALOR PARA APOORTE DE FUTURA CAPITALIZACION DE 16996.86 MAS EL VALOR DE 8947.79 DE UTILIDAD PROVENIENTE DE LA ADOPCION DE LAS NIIF'S EL MISMO

QUE MEDIANTE UNA ACTA Y POR RESOLUCION DE LOS SOCIO SE PUEDE TOMAR COMO UN VALOR MÁS PARA AUMENTO DE CAPITAL.

NOTA 15 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.

(19) IMPUESTO A LA RENTA

EL DETALLE DE LA CONCILIACIÓN TRIBUTARIA PARA EL PERIODO 2014 ES:



ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA LTDA	
UTILIDAD CONTABLE	196,099.97
15% PT	29,415.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	9,784.68
(-) RENTAS EXENTAS	-
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES	-
BASE IMPONIBLE	176,469.65
22% IR	38,823.32
RESERVA LEGAL	6,393.08
DIVIDENDO	121,468.57
PAGO IMPUESTO SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	
22% IR	38,823.32
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	16,423.04
RETENCIONES	19,996.13
VALOR A PAGAR SRI TERCERA CUOTA	2,404.15


MONICA TAPIA
CONTADORA