

# **GASOP COMPANY S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

### **1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:**

#### **A) IDENTIFICACIÓN.-**

La compañía **GASOP COMPANY S.A.**, se constituyó mediante escritura pública de la Notaría Trigésima Octava del cantón Guayaquil el 7 de Diciembre del 2010; fue aprobada por el Intendente de Compañías de Guayaquil mediante Resolución N°SC.IJ.DJC.G.10.0008866 de fecha 14 de Marzo del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil fojas 138.121 a 138.140 con el N°24.568 y anotada bajo el número 65.576 del repertorio, el 27 de Diciembre del 2010.

**B) DOMICILIO.-** El domicilio principal de la compañía es el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador.

#### **C) CAPITAL SOCIAL.-**

Las siguientes personas se constituyeron con accionistas fundadoras y suscribieron el capital de **GASOP COMPANY S.A.:**

| <u><b>NOMBRE DE ACCIONISTA</b></u> | <u><b>CAPITAL SUSCRITO</b></u> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| ALFREDO RODRIGO TORAL AGUILAR      | 640,00                         |
| JOHANA CARIDAD TORAL MORALES       | 80,00                          |
| ALFREDO FRANCISCO TORAL MORALES    | 80,00                          |

#### **D) ACTIVIDAD ECONÓMICA.-**

El objeto social principal de la compañía consiste en:

**1.-** Instalación, administración, almacenamiento y/o representación de estaciones de servicios de combustibles como: diésel, gasolina, kerex y demás derivados del petróleo;

**2.-** La importación, exportación, representación, distribución y comercialización de llantas, tubos, aceites, grasas, lubricantes, aditivos y demás artículos para el mantenimiento de vehículos.

**3.-** Inició sus operaciones en el mes Junio del 2011 y para el efecto la compañía **GASOP COMPANY S.A.** suscribió un Contrato de Arrendamiento por un año, con opción de compra, de las instalaciones de la Gasolinera Bahía Norte de propiedad de los esposos Toral Morales, ubicada en la Av. De las Américas y Avenida principal al Centro Comercial Bahía Norte.

## **E) ADMINISTRADORES.-**

Con fecha 3 de Enero del 2011, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **GASOP COMPANY S.A.**, designó a la Ing. Johana Caridad Toral Morales **GERENTE GENERAL** de la empresa por un periodo de CINCO AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registro de Guayaquil a foja 1664, con el N°295, el 6 de Enero del 2011.

## **F) REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES.-**

Con fecha 27 de Abril del 2011, y una constituida la empresa, el Servicio de Rentas Internas le otorgo el RUC N°0992704187001.

## **2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **a) Base de Presentación.-**

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador.

### **b) Uso de Estimaciones Contables.**

La presentación y Preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de los activos y pasivos, de ingresos y gastos y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros,

En los registros contables de la empresa en el periodo 2011, se omitieron ciertos registros, así como se cometieron errores en la contabilización de la compra de ciertos activos, circunstancias que obligaron a la Administración a la rectificación de los estados financieros por dicho periodo,

cuya incidencia también conllevó a que los estados financieros del periodo 2012 objeto de rectificación, agregándose además que en este nuevo periodo también se cometieron una serie de errores y omisiones en los registros contables , a saber:

**b.1** Con fecha 4 de Enero del 2012, la empresa contrató la fabricación de un tanque estacionario para GLP de 9m3.de capacidad al ing. Mecánico Guillermo Pineda Ochoa, por un valor **de \$20.160,00**, según Factura N° 001-001-00000908; este bien no fue registrado como Activo sino como un Gasto de Mantenimiento.

**b2.** Con fecha 4 de Abril del 2012, de compró a la empresa SINPET S.A., una consola de monitoreo y un Soda Tanque por un valor de **\$9.817,92**, según Factura N° 001-001-00004035, activos que fueron registrados como Gastos de Mantenimiento.

**b3.** El 20 de Septiembre del 2012, compró un Computador y sus accesorios por **\$1.338,40**, a la empresa Compumillennium S.A., según Factura N° 001-001-000059908; este activo fue contabilizado en la cuenta Gastos Varios.

**b4.** El 19 de Noviembre del 2012, compró tres impresoras, un UPS y sus accesorios por **\$2.897,44**, a la empresa Compumillennium S.A., según Factura N° 001-001-000059516; este activo fue contabilizado en la cuenta Útiles de Oficina.

**b5.** En el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012, no se consideraron Cuentas por Cobrar a Clientes por aproximadamente \$101.152,09.

**b6.** Como Producto de no considerar los Activos mencionados durante el periodo 2011 y 2012, no se registró la provisión correcta por depreciación, no reflejando por lo tanto el valor real en los libros contables que por consiguiente afectaron los Estados Financieros presentados con anterioridad, ya que los mismos no reflejaban razonable y confiablemente la situación financiera y el resultado obtenido por la empresa.

Es importante mencionar que la Administración en su debido momento desconoció sobre estas situaciones ocurridas en los periodos 2011 y 2012.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-**

Al 31 de Diciembre DEL 2012 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

| DETALLE      | PARCIAL | VALORES           |
|--------------|---------|-------------------|
| Caja -Bancos |         | 124.316,72        |
| <b>TOTAL</b> |         | <b>124.316,72</b> |

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco de Guayaquil donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad.

#### **4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre del 2012 de la cuenta en mención, corresponde a cobros por efectivizar de varios clientes que al momento asumieron la responsabilidad por la venta a crédito de combustibles y por la cual se emitieron los respectivos comprobantes de ventas; la provisión de las cuentas incobrables es calculada de acuerdo a las Normas de Régimen Tributario y Societario, y se registra con cargo a los resultados en el ejercicio en la cual se determina la necesidad de dicha provisión.

| <b>DETALLE</b>                    | <b>PARCIAL</b> | <b>VALORES</b>    |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Cientes Varios</b>             |                |                   |
| Cientes                           |                | 101.152,09        |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables |                | --                |
|                                   |                | 1.011,52          |
| <b>TOTAL</b>                      |                | <b>100.140,57</b> |

#### **5.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2012 comprende lo siguiente:

| <b>DETALLE</b>      | <b>VALORES</b> |
|---------------------|----------------|
| Crédito Fiscal IVA  | 4.505,64       |
| <hr/>               |                |
| Retención de 3x1000 | 10.776,46      |
| <hr/>               |                |

## **6.- INVENTARIOS.-**

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

| <b>DETALLE</b>             | <b>VALORES</b>   |
|----------------------------|------------------|
| Inventario de Combustibles | 25.463,15        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>25.463,15</b> |

El Inventario es registrado a precio de costo o a su valor neto de realización al que resulte menor los costos se determinan utilizando en método de primera entrada y primera salida y se desprende de la información de la existencia de gasolina Extra, Gasolina Súper y Diésel, Eco país y gas los mismos que son utilizados en la venta a los usuarios.

## **7.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.-**

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2012 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

| <b>DETALLE</b>                   | <b>VALORES</b>    |
|----------------------------------|-------------------|
| Terrenos                         | 109.611,60        |
| Inmuebles                        | 101.900,80        |
| Maquinarias y Equipos            | 112.654,67        |
| Equipo de Computación y Software | 6.773,76          |
| (-) Depreciación Acumulada PPE   | (21.185,43)       |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>309.755,40</b> |

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos en los periodos 2011 y 2012, fueron registrados a valores de adquisición y no fue necesario efectuar algún ajuste por la Implementación de la NIFF PYMES.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

## 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2012 la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

| <b>DETALLE</b>                    | <b>VALORES</b>   |
|-----------------------------------|------------------|
| Proveedores por Pagar-LUTEXA S.A. | 38.382,92        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>38.382,92</b> |

## 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.-

Estas obligaciones son valores que debe la Compañía al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), beneficios sociales para los empleados, Impuestos al SRI; el saldo al 31 de Diciembre del 2012 está detallado de la siguiente manera:

| <b>DETALLE</b>                          | <b>VALORES</b>  |
|---|-----------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS | 9.187,04        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>9.187,04</b> |

## 10.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-

Representa el Impuesto a la Renta a sociedades, los mismos que están provisionados, al 31 de Diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

| <b>DETALLE</b>                  | <b>VALORES</b>   |
|---------------------------------|------------------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.- | 21.306,39        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>21.306,39</b> |

### **11.- PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES.-**

Este saldo es por provisión del 15% Participación de Utilidades a los trabajadores por el periodo 2012.

| <b>DETALLE</b>                               | <b>VALORES</b>   |
|--|------------------|
| 15% Participación de Utilidades trabajadores | 16.347,61        |
| <b>TOTAL.</b>                                | <b>16.347,61</b> |

### **12.- CUENTAS POR PAGAR ALFREDO TORAL.-**

Este saldo es por préstamos otorgados por el accionista Alfredo Toral Aguilar en el periodo 2012.

| <b>DETALLE</b>                         | <b>VALORES</b>    |
|--|-------------------|
| Cuenta por Pagar Alfredo Toral Aguilar | 203.402,79        |
| <b>TOTAL.</b>                          | <b>203.402,79</b> |

### **13.- CUENTAS POR PAGAR ESPOSOS TORAL MORALES.-**

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012, representa la deuda largo plazo por la compraventa del terreno donde funciona la gasolinera Bahía Norte.

| <b>DETALLE</b>                         | <b>VALORES</b>    |
|--|-------------------|
| Cuenta por Pagar Esposos Toral Morales | 200.634,15        |
| <b>TOTAL.</b>                          | <b>200.634,15</b> |

#### **15.- CAPITAL SOCIAL.-**

Representa al Capital Social suscrito por los accionistas al momento de constituir la compañía.

| <b>DETALLE</b> | <b>VALORES</b> |
|----------------|----------------|
| Capital Social | 800,00         |
| <b>TOTAL.</b>  | <b>800,00</b>  |

#### **16.- RESERVA LEGAL.-**

Representa a las provisiones realizadas de la utilidad de los periodos 2011 Y 2012 Calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

| <b>DETALLE</b> | <b>VALORES</b>  |
|----------------|-----------------|
| Reserva Legal  | 8.489,71        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>8.489,71</b> |

#### **17.- UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES.-**

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2011, de la Compañía **GASOP COMPANY S.A.**

| <b>DETALLE</b>              | <b>VALORES</b>   |
|-----------------------------|------------------|
| Utilidad de Años Anteriores | 12.210,26        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>12.210,26</b> |

### 18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2012, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía GASOP COMPANY S.A

| DETALLE                     | VALORES          |
|-----------------------------|------------------|
| Utilidad del Ejercicio 2012 | 64.197,07        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>64.197,07</b> |

### 19.- INGRESOS.-

Este rubro lo constituyen las ventas de combustibles al contado y a crédito

| DETALLE                | VALORES             |
|------------------------|---------------------|
| Ventas de combustibles | 4.201.411,93        |
| Otros Ingresos         | 3.757,09            |
| <b>TOTAL</b>           | <b>4.205.169,02</b> |

### 20.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituyen las compras de combustibles efectuadas durante el periodo, menos el inventario final y agregando el costo del transporte.

| DETALLE                              | VALORES             |
|--------------------------------------|---------------------|
| Inventario Inicial de Combustibles   | 23.568,43           |
| Compras de combustibles              | 3.612.343,30        |
| (-) Inventario Final de Combustibles | 25.463,15           |
| Transporte de Combustibles           | 56.598,98           |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>3.667.047,56</b> |

## 21.- GASTOS OPERACIONALES.-

Este rubro lo constituyen los gastos administrativos y de ventas del periodo.

| DETALLE                               | VALORES    |
|---------------------------------------|------------|
| Sueldos y demás remuneraciones        | 65.946,66  |
| Beneficios Sociales e Indemnizaciones | 116.811,05 |
| Aportes IESS y Fondos de Reserva      | 10.770,98  |
| Honorarios Profesionales              | 1.064,00   |
| Gastos de Mantenimiento               | 85.716,00  |
| Promoción y Publicidad                | 4.480,00   |
| <hr/>                                 |            |
| Suministros y Materiales              | 22.546,68  |
| Transporte y Movilización             | 743,58     |
| Provisión Jubilación                  | 14.750,00  |
| Provisión Desahucio                   | 3.687,50   |
| Provisión Cuentas Incobrables         | 1.011,52   |
| Intereses Pagados a Terceros          | 35.000,29  |

Seguros 3.878,63

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Impuesto, Contribuciones y Otros | 1.950,00          |
| Depreciación                     | 15.103,30         |
| Servicios Públicos               | 4.288,56          |
| Otros Servicios                  | 41.3688,64        |
| <b>TOTALES</b>                   | <b>429.137,39</b> |

**TOTAL DE ACTIVOS** \$574.957,94  
**TOTAL DE PASIVOS** 489.260,90  
**PATRIMONIO NETO** 85.697,04



**ING. JOHANA TORAL MORALES**  
**GERENTE GENERAL**



**CPA. GENARO BASTIDAS TORRES**  
**CONTADOR GENERAL**