

GASOP COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2013

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>NOMBRE DE ACCIONISTA</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>
ALFREDO RODRIGO TORAL AGUILAR	640,00
JOHANA CARIDAD TORAL MORALES	80,00
ALFREDO FRANISCO 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 2013 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,

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre DEL 2013 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja -Bancos		82.371,12
TOTAL		82.371,12

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 2013 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 se registra con cargo a los resultados en el ejercicio en la cual se determina la necesidad de dicha provisión.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Cientes Varios		
Cientes		189.104,25
(-) Provisión Cuentas Incobrables	2.902,56	2.902,56
TOTAL		186.201,69

5.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2013 comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Retenciones de IVA Presuntivo	35.140,02
Retención de 3x1000	10.174,64

6.- INVENTARIOS.-

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

DETALLE	VALORES
Inventario de Combustibles	31.868,90
TOTAL	31.868,90

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 Diesel, 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 2013 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

DETALLE	VALORES
Terrenos	109.611,60
Inmuebles	101.900,80
Muebles y Enseres	3.504,72
Maquinarias y Equipos	153.381,67
Equipo de Computación y Software	37.368,55
Vehículos	30.794,64
(-) Depreciación Acumulada PPE	(51.499,80)
TOTAL	385.062,18

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2013, fueron registrados a valores de adquisición.

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 2013 la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Proveedores por Pagar	43.545,60
TOTAL	43.545,60

9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.-

Estas obligaciones son valores que debe la Compañía al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y beneficios sociales para los empleados, Impuestos al SRI; el saldo al 31 de Diciembre del 2013 está detallado de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Aportes al IESS por Pagar	1.631,11
Retenciones IVA por Pagar	1.305,59
Retenciones I. Renta por Pagar	906,66
Beneficios Sociales por Pagar	4.733,09
TOTAL	8.576,45

10.-IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-

Representa el 22% del Impuesto a la Renta a sociedades, los mismos que están provisionados, al 31 de Diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Impuesto a la Renta 22%	15.086,85

11.- PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES.-

Este saldo es por provisión del 15% Participación de Utilidades a los trabajadores por el periodo 2013.

DETALLE	VALORES
15% Participación de Utilidades trabajadores	12.101,75
TOTAL.	12.101,75

12.- CUENTAS POR PAGAR ALFREDO TORAL.-

Este saldo es por préstamos otorgados por el accionista Alfredo Toral Aguilar en el periodo 2013.

DETALLE	VALORES
Cuenta por Pagar Alfredo Toral Morales	274.811,97
TOTAL.	274.811,97

13.- CUENTAS POR PAGAR ESPOSOS TORAL MORALES.-

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013, representa la deuda largo plazo por la compraventa del terreno donde funciona la gasolinera Bahía Norte.

DETALLE	VALORES
Cuenta por Pagar Esposos Toral Morales	200.634,15
TOTAL.	200.634,15

14.- OTRAS CUENTAS PROVISIONES LARGO PLAZO.-

Este rubro está compuesto por la Provisión para Jubilación Patronal y la Provisión por desahucio los mismos que al 31 de diciembre del 2013 terminan con los siguientes saldos.

DETALLE	VALORES
Provisión por Jubilación Patronal	29.500,00
Provisión por Desahucio	7.375.00

15.- CAPITAL SOCIAL.-

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

DETALLE	VALORES
Capital Social	800,00
TOTAL.	800,00

16.- RESERVA LEGAL.-

Representa a las provisiones realizadas de la utilidad de los periodos 2011, 2012 y 2013, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	13.838,68
TOTAL	13.838,68

17.- UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES.-

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2011, 2012 y 2013, de la Compañía **GASOP COMPANY S.A.**

DETALLE	VALORES
Utilidad de Años Anteriores	76.407,33
TOTAL	76.407,33

18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2013, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **GASOP COMPANY S.A.**

DETALLE	VALORES
Utilidad del Ejercicio 2013	48.140,77
TOTAL	48.140,77

19.- INGRESOS.-

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

DETALLE	VALORES
Ventas de combustibles	4.046.648,36
TOTAL	4.046.648,36

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	25.463,15
Compras de combustibles	3.597.219,55
(-) Inventario Final de Combustibles	31.968,90
Transporte de Combustibles	43.311,80
TOTAL	3.634.025,60

21.- GASTOS OPERACIONALES.-

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

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	80.121,16
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	8.772,39
Aportes IESS y Fondos de Reserva	12.436,67
Honorarios Profesionales	95.117,23
Arriendo Inmuebles	5.000,00
Mantenimiento y Reparaciones	14.764,42
Promoción y Publicidad	290,00
Suministros y Materiales	13.094,63
Transporte	12.537,89
Provisión Jubilación	14.750,00
Provisión Desahucio	3.687,50
Provisión Cuentas Incobrables	1.891,04
Intereses Bancarios	3.222,48
	Pág. 8

Intereses a Terceros Relacionados Locales	1.709,30
Seguros y Reaseguros	9.176,50
Impuesto, Contribuciones y Otros	3.628,46
Depreciación	30.593,18
Servicios Públicos	7.418,47
Otros Servicios	10.613,09
TOTAL	331.944,41



ING. JOHANA TORAL MORALES
GERENTE GENERAL



CPA.GENARO BASTIDAS TORRES
CONTADOR GENERAL