

GASOP COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2015

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 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.

Con fecha 12 de Diciembre del 2014, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **GASOP COMPANY S.A.**, designó al señor Alfredo Rodrigo Toral Aguilar **PRESIDENTE** de la empresa por un periodo de CINCO AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registro de Guayaquil a foja 53.663 a 53.665, con el N°17.430, el 18 de Diciembre del 2014.

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 2015 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 2015 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja -Bancos		162.584,44
TOTAL		162.584,44

La Compañía mantiene cuentas corrientes en el Banco de Guayaquil, Internacional y de Pichincha, 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 2015 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 Administración consideró no realizar provisión alguna, por cuanto el monto de la cartera y la trayectoria de los clientes, así lo amerita.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Cientes Varios Clientes		15.924,62
TOTAL		15.924,62

5.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2014 comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Crédito fiscal por Retenciones de IVA	49.905,01
Retención de 3x1000-	10.167,35

6.- INVENTARIOS.-

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

DETALLE	VALORES
Inventario de Combustibles	42.064,33
TOTAL	42.064,33

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 Súper, eco país, diesel, 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 2015 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	7.936,74
Maquinarias y Equipos	174.458,63
Equipo de Computación y Software	37.368,55
Vehículos	58.919,64
(-) Depreciación Acumulada PPE	(127.443,97)
TOTAL	362.752,19

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2015, 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 RELACIONADOS LOCALES.-

Al 31 de Diciembre del 201 esta cuenta represente valor a pagar por venta de equipos por parte de dos los accionistas.

DETALLE	VALORES
Cuentas Relacionadas por Pagar	57.860,00
TOTAL	57.860,00

9.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES.-

Representan las deudas pendientes a proveedores de combustibles, gas y otros

DETALLE	VALORES
Proveedores por Pagar	66.970,70
TOTAL	66.970,70

10.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES.-

Este rubro está representado por los impuestos por pagar al SRI, Retenciones de IVA y Retenciones de Impuesto a la Renta del mes de Diciembre del 2015.

DETALLE	VALORES
Retenciones IVA por Pagar	500,20
Retenciones I. Renta por Pagar	4.268.93
TOTAL	4.769,13

11.-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 2015.

DETALLE	VALORES
Impuesto a la Renta Sociedades 22%	24.033,67

12.- PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES.-

Este saldo es por provisión del 15% Participación de Utilidades a los trabajadores por el periodo 2015, según los resultados obtenidos.

DETALLE	VALORES
15% Participación de Utilidades trabajadores	16.879,67
TOTAL.	16.879,67

13.-OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Representa los aportes, personales, patronales, fondos de reserva y préstamos quirografarios pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015.

DETALLE	VALORES
Obligaciones con el IESS	3.972,49
TOTAL.	3.972,49

14.- OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS -

Está representado por la provisión de los beneficios sociales: Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones, al 31 de diciembre del 2015

DETALLE	VALORES
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	12.511,67
TOTAL	12.511,67

15.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE.-

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015, representa la deuda largo plazo por la compraventa de las instalaciones donde funciona la gasolinera Bahía Norte.

DETALLE	VALORES
CUENTAS POR PAGAR-ESPOSOS TORAL MORALES	189.049,44
TOTAL.	189.04944

16.-PRESTAMOS ACCIONISTAS- NO CORRIENTE

Este saldo es por préstamos realizado por el accionista Alfredo Toral Aguilar, desde el año 2011.

DETALLE	VALORES
Cuenta por Pagar –Alfredo Toral Aguilar	145.365,39
TOTAL.	145.365,39

17.- 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 2015 terminan con los siguientes saldos.

DETALLE	VALORES
Provisión por Jubilación Patronal	16.728,22
Provisión por Desahucio	9.676,10

18.- 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

19.- RESERVA LEGAL.-

Representa a las provisiones realizadas de la utilidad de los periodos 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	30.325,43
TOTAL	30.325,43

20.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2015, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **GASOP COMPANY S.A.** Cabe Mencionar que las utilidades del periodo 2014 fueron distribuidas y pagadas según lo dispuesto en la Junta General Extraordinario y Universal de Accionistas reunida el 15 de Mayo del 2015.

DETALLE	VALORES
Utilidad del Ejercicio 2015	64.456,03
TOTAL	64.456,03

21.- INGRESOS.-

Este rubro lo constituyen las ventas de combustibles al contado y a crédito, lubricantes y arriendos cobrados.

DETALLE	VALORES
Ventas Gravadas 12% de combustibles Lubricantes y arriendos cobrados	4.355.631,41
Ganancia Neta Reversion Ctas. Incobrables	3.478,92
Ganancia Neta reversión Benef. Empleados	25.824,58
TOTAL	4.4.384.934,61

22.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituyen las compras de combustibles efectuadas durante el periodo 2015, menos el inventario final.

DETALLE	VALORES
Inventario Inicial de Combustibles	30.337,04
Compras de combustibles	3.747.450,63
(-) Inventario Final de Combustibles	42.064,33
TOTAL	3.735.723,54

23.- GASTOS OPERACIONALES.-

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

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	199.984,68
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	25.777,34
Aportes IESS y Fondos de Reserva	34.268,12
Provisión Jubilación	8.724,51
Provisión Desahucio	4.867,97
Promoción y Publicidad	2.406,14
Transporte y gastos de viaje	62.457,44

Combustibles y Lubricantes	776,56
Gastos de Gestión	3.510,39
Suministros y Materiales	31.440,17
Mantenimiento y Reparaciones	22.272,42
Seguros y Reaseguros	7.959,60
Impuesto, Contribuciones y Otros	5.392,32
Servicios Consultoría, Administrativos,Técnico	54.368,78
Servicios Públicos	10.978,60
Otros Servicios	18.314,20
Depreciación	43.180,68
TOTAL	536.679,92

TOTAL DE ACTIVOS.....\$ 643.397.64
TOTAL DE PASIVO.. 547.816,48
PATRIMONIO NETO 95.581,46

.....
GERENTE GENERAL

CPA.GENARO BASTIDAS TORRES
CONTADOR GENERAL
RNC-14820
RUC-0904042603001