

GASOP COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2016

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 2016 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 2016 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja -Bancos		152.978,95
TOTAL		152.978,95

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 2016 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		18.071,92
TOTAL		18.071,92

5.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2016 comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Crédito fiscal por Retenciones de IVA	42.170,06
Retención de 3x1000-	11.314,13

6.- INVENTARIOS.-

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

DETALLE	VALORES
Inventario de Combustibles	28.555,32
TOTAL	28.555,32

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, diésel, 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 2016 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	(176.888,60)
TOTAL	313.307,56

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2016, 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 NO RELACIONADOS LOCALES.-

Al 31 de Diciembre del 2016 esta cuenta representa las facturas por pagar por adquisición de combustibles.

DETALLE	VALORES
Proveedores	75.728,98
TOTAL	75.728,98

9.-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 2016.

DETALLE	VALORES
Retenciones IVA por Pagar	108.51
Retenciones I. Renta por Pagar	2.952,17
TOTAL	3.060,68

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 2016.

DETALLE	VALORES
Impuesto Renta por Pagar Sociedades 22%	23.909,54

11.- PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES.-

Este saldo es por provisión del 15% Participación de Utilidades a los trabajadores por el periodo 2016, según los resultados obtenidos.

DETALLE	VALORES
15% Participación de Utilidades trabajadores	15.775,78
TOTAL.	15.775,78

12.-OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Representa los aportes, personales, patronales, fondos de reserva y préstamos quirografarios pendientes de pago al 31 de diciembre del 2016.

DETALLE	VALORES
Obligaciones con el IESS	6.330,50
TOTAL.	6.330,50

13.- 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 2016

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

14.-PRESTAMOS ACCIONISTAS- NO CORRIENTE

Este saldo es por préstamos realizado por el accionista Alfredo Toral Aguilar.

DETALLE	VALORES
Cuenta por Pagar –Alfredo Toral Aguilar	298.591,25
TOTAL.	298.591,25

15.- 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 2016 terminan con los siguientes saldos.

DETALLE	VALORES
Provisión por Jubilación Patronal	22.905,41
Provisión por Desahucio	14.032,85

16.- 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

17.- RESERVA LEGAL.-

Representa a las provisiones realizadas de la utilidad de los periodos del 2011 al 2016, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	36.874.08
TOTAL	36.874.08

18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2016, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **GASOP COMPANY S.A.**

DETALLE	VALORES
Utilidad del Ejercicio 2016	58.937,88
TOTAL	58.937,88

19.- 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	4.300.065,06
Arriendos cobrados	4.200,00
Ganancia Neta Reversión Jubilación	5.350,95
Ganancia Neta reversión Desahucio	2.255,00
TOTAL	4.311.871,43

20.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituyen las compras de combustibles efectuadas durante el periodo 2016, menos el inventario final.

DETALLE	VALORES
Inventario Inicial de Combustibles	42.064,33
Compras de combustibles	3.605.063,64
(-) Inventario Final de Combustibles	28.555,32
TOTAL	3.618.572,65

21.- GASTOS OPERACIONALES.-

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

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	285.050,94
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	32.129,85
Aportes IESS y Fondos de Reserva	48.750,34
Provisión Jubilación	12.231,75
Provisión Desahucio	7.051,92
Promoción y Publicidad	3.540,89
Transporte y Gastos de Viaje	50.968,62
Combustibles y Lubricantes	1.399,92
Gastos de Gestión	6.536,25
Suministros y Materiales	24.337,45
Mantenimiento y Reparaciones	24.559,77
Seguros y Reaseguros	5.004,13
Impuesto, Contribuciones y Otros	9.508,10
Servicios Consultoría, Administrativos, Técnico	17.466,48
Servicios Públicos	11.863,92
Otros Servicios	5.151,58
Depreciación	42.575,02
TOTAL	588.126,93

TOTAL DE ACTIVOS.....	\$ 566.397,94
TOTAL DE PASIVO... ..	469.785,98
PATRIMONIO NETO	96.611,96



ING. JOHANA TORAL MORALES
GERENTE GENERAL



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