

COPIA


ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS CALI SAS
BALANCE GENERAL
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO		2.015	2.014	Variacion
CORRIENTE	NOTA			
Disponible	4	28.950.104	67.491.151	(38.541.047)
Deudores	5	1.041.649.138	592.599.719	449.049.419
Inventarios	6	50.813.895	90.132.161	(39.318.266)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.121.413.137	750.223.031	371.190.106
NO CORRIENTE				
Inversiones	7	0	392.000.000	(392.000.000)
Propiedades, planta y equipo, neto	8	1.082.381.525	1.164.301.726	(81.920.201)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.082.381.525	1.556.301.726	(473.920.201)
TOTAL ACTIVO		2.203.794.662	2.306.524.757	(102.730.095)
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Proveedores	9	397.024.191	412.080.291	(15.056.100)
Cuentas por pagar	10	25.792.888	249.016.400	(223.223.512)
Impuestos, gravámenes y tasas	11	25.572.967	51.081.557	(25.508.590)
Obligaciones Laborales	12	22.343.996	34.465.017	(12.121.021)
Otros Pasivos	13	0	4.339.768	(4.339.768)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		470.734.042	750.983.033	(280.248.991)
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	14	923.847.683	763.788.404	160.059.279
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		923.847.683	763.788.404	160.059.279
TOTAL PASIVO		1.394.581.725	1.514.771.437	(120.189.712)
PATRIMONIO				
Capital	15	275.000.000	275.000.000	0
Reservas	16	51.675.332	28.482.650	23.192.682
Resultados del ejercicio	17	17.459.619	32.015.553	(14.555.934)
Resultados acumuladas	18	465.077.986	456.255.117	8.822.869
TOTAL PATRIMONIO		809.212.937	791.753.320	17.459.619
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.203.794.662	2.306.524.757	(102.730.095)

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.


RICARDO MARTINEZ ERAZO
 Representate Legal


LUDIVIA FERNANDEZ VALDES
 Contador
 TP173449-T


HECTOR FABIO SALGADO HERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 TP 112036-T

ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS CALI SAS
ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

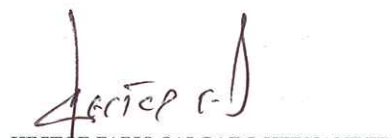
(cifras expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCION	Nota	2.015	2.014	Variacion
Ingresos Operacionales	19	698.782.911	3.055.008.569	(2.356.225.658)
Costo de ventas	20	3.710.439	2.365.461.078	(2.361.750.639)
Ganancia (Pérdida) Bruta		695.072.472	689.547.491	5.524.981
				0
Otros Ingresos	21	107.178.097	109.261.662	(2.083.565)
Gasto de Ventas	22	293.440.681	391.072.629	(97.631.948)
Gastos de administración	23	275.325.654	181.011.143	94.314.511
Otros gastos	24	1.614.030	172.798.828	(171.184.798)
Ingreso financieros	25	30.075.926	0	30.075.926
Costos financieros	26	228.399.511	0	228.399.511
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		33.546.619	53.926.553	(20.379.934)
Impuesto de Renta	27	16.087.000	21.911.000	(5.824.000)
Total Utilidad Neta	17	17.459.619	32.015.553	(14.555.934)

Las notas que acompañan estos estados contables forman parte integrante de los mismos.


RICARDO MARTINEZ ERAZO
 Representante Legal


LUDIVIA FERNANDEZ VALDES
 Contador
 TP173449-T


HECTOR FABIO SALGADO HERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 TP 112036-T

ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS CALI SAS

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	Año terminado a 31 de Diciembre de 2.015
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:		
OPERACIONES ORDINARIAS		
Utilidad del ejercicio	17	17.459.619
Más: Cargos (créditos) a las operaciones que no afectaron el Efecto neto de los ajustes por inflación:		0
		0
Capital de trabajo provisto por las operaciones del año		17.459.619
RECURSOS NO GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS DE FINANCIACION		
Provision en renta		0
OTRAS FUENTES		
		0
TOTAL RECURSOS PROVISTOS		17.459.619
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS A:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	8	81.920.201
Pago de obligaciones financieras		(31.968.724)
TOTAL RECURSOS APLICADOS		49.951.477
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO		67.411.096
ANALISIS DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento (Disminución) en el Activo Corriente		
Dispon	4	(38.541.046)
Inversiones	7	(392.000.000)
Deudores	5	449.049.419
Inventarios		(45.152.503)
otros Activos		
TOTAL		(26.644.130)
Disminucion (Aumento) en el Pasivo Corriente		
Pasivos financieros y otras c xp		
Nuevas obligaciones financieras proveedores		(192.028.003)
Impuestos, gravámenes y tasas	11	20.890.337
Obligaciones laborales	12	25.508.590
Cuentas por pagar	10	12.121.021
Otros pasivos financieros	13	223.223.513
TOTAL		4.339.768
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO		94.055.226
		67.411.096

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS CALI SAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

(Expresado en pesos colombianos)

Concepto	NOTAS	Capital Social	Resultados		Reservas	Total Movimientos 2014
			del Ejercicio	de ejercicios Acomulados		
Saldo Diciembre 31 de 2014		275.000.000	32.015.553	456.255.117	28.482.650	791.753.320
Resultados del ejercicio	17		17.459.619			17.459.619
Resultados de ejercicios anteriores	18		(32.015.553)	8.822.869		(23.192.684)
Reserva	16				23.192.684	23.192.684
Saldo a Diciembre 31 de 2015		275.000.000	17.459.619	465.077.986	51.675.334	809.212.939

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

ESTACION DE SERVICIOS LAS CEIBAS CALI SAS
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTAS	Año terminado a 31 de Diciembre de 2.015
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Utilidad del ejercicio	17	17.459.619
Provision del impuesto de renta		
Efecto neto de los ajustes por inflación		0
Utilidad neta antes de los cambios en el capital de trabajo	17	17.459.619
Cambios en Partidas Operacionales:		
Disminución (Incremento) Inversiones temporales	7	392.000.000
Disminución (Incremento) Deudores	5	(449.049.419)
Disminución (Incremento) Inventarios		45.152.503
Aumento (Disminución) Proveedores		(20.890.337)
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	11	(25.508.590)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	12	(12.121.021)
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	13	(4.339.768)
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	10	(223.223.512)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		(280.520.526)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Disminución (Incremento) Propiedad, planta y equipo	8	81.920.201
Efectivo neto usado por actividades de inversión		81.920.201
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Nuevas Obligaciones Financieras		192.028.002
Pagos Obligaciones Financieras		(31.968.724)
Efectivo neto provisto por actividades de financiación		160.059.278
Incremento (Disminución) neta del efectivo		(38.541.047)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		67.491.151
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		28.950.104

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS CALI SAS
NIT: 900.173.072- 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1 - DE CARÁCTER GENERAL

Que por escritura publica 2845 del 24 de Agosto de 2007 Notaria Doce de Cali, inscrita en la Camara de Comercio el 14 de Septiembre bajo el No. 9875 del Libro IX y escritura No. 2931 de el 31 de Agosto Notaria Doce de Cali inscrita en la Camara de Comercio de Cali el 14 de Septiembre de 2007 bajo el No. 9876 del Libro IX se constituyo la sociedad.

La sociedad tiene como objeto social: La adquisicion, Comercializacion, Intermediacion, almacenamiento y distribucion de combustibles liquidos y gaseosos, lubricantes, aditivos, llantas, baterias y accesorios afines.

NOTA 2 . BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo Contable : La informacion que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2015 y 31 de diciembre de 2015, y en cumplimiento del Art 32 del Decreto 2649 de 1993, se presentan los Estados Financieros comparativos del año 2015 y 2014.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

Clasificacion de los Activos y Pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinacion o su grado de realizacion o exigibilidad en terminos de tiempo, corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que seran realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y mas alla de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con la importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, se pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistemas Contable: La contabilidad y los estados y financieros de **ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS SAS**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generales aceptadas, disposiciones de superintendencia de sociedades y normas legales expresas en Colombia, decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificaciones.

Efectivos y Equivalentes de Efectivo: Se considera como efectivo el dinero en caja y las inversiones, son en virtud del desarrollo de la actividad económica.

Deudores: Comprende los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas, financieras y sociales, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios así como los demás derechos originados en el desarrollo del objeto social.

Inventario: El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Inversiones: Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Propiedad, Planta y Equipo: Se registra por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta.

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Vida Util Política
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de cómputo y comunicación	5
Equipo médico científico	10
Mejoras a propiedades ajenas	5

Diferidos: Estan compuestos por gastos anticipados, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados., activos diferidos, y software, utilizando el metodo de linea recta.

Valorizaciones y provisiones Propiedad, Planta y Equipo: La sociedad reconoce las valorizaciones y provisiones que resultan de comparar los avaluos tecnicos con su valor neto en libros dado el caso.

Provision para Impuesto de Renta: la provision para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los calculos efectuados por el metodo de renta liquida y el renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente.

Obligaciones Labores: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales, se ajustan al fin de cada ejercicio con base a las normas laborales legales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: los ingresos y costos se contabilizan por el sistema de causacion.

Cuentas de Orden: la sociedad registra en cuentas de orden los hechos economicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que , por lo tanto puedan afectar la estructura financiera. Ademas, incluyen cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, informacion general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA 4.- DISPONIBLE

El saldo del Disponible al 31-12-2015 y 31-12-2014 es el siguiente:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Caja	7.595.025	46.904.870
Bancos	12.119.376	5.886.592
Cuentas de ahorro	9.235.703	14.699.689
Total	28.950.104	67.491.151

NOTA 5.-DEUDORES

Al cierre del periodo el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los Clientes. El detalle de la cuenta al 31-12-2015 y 31-12-2014 es el siguiente:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Clientes	570.536.728	545.396.093
Cuenta corriente comerciales	44.628.442	0
Anticipos y avances	0	10.841.884
Ingresos por cobrar	3.999.581	4.837.473
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	384.386.144	0
Anticipos de Imptos y Contrib - Sdos a Favor	30.593.440	25.827.316
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0	991.917
Deudores Varios	7.504.803	4.705.036
Total	1.041.649.138	592.599.719

NOTA 6.- INVENTARIOS

El valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera al 31-12-2015 y 31-12-2014:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Mercancia No Fabricada por la Empresa	50.813.895	90.132.161
Total	50.813.895	90.132.161

El detalle es como sigue:

	DIC 2015	DIC 2014
Mercancia Gravada	2.111.314	9.635.118
Mercancia No Gravada	5.208.292	18.588.130
ACPM	19.904.351	22.247.048
Gasolina Corriente	13.323.316	36.753.146
Gasolina Extra	4.433.861	2.908.719
Gas Natural	5.832.761	0

NOTA 7. - INVERSIONES

El saldo de esta cuenta al 31-12-2015 y 31-12-2014 se detalla así:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Acciones - Inversiones - Comercio al por Mayor y Menor	0	392.000.000
Total	0	392.000.000

NOTA 8- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación al 31-12-2015 y 31-12-2014:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Terrenos	275.000.000	275.000.000
Construcciones y Edificaciones	620.174.622	620.174.622
Maquinaria y equipo	307.406.040	307.406.040
Equipo de oficina	27.250.001	26.205.001
Equipo de computo y comunicación	28.134.985	25.967.785
Flota y equipo de transporte	5.420.000	99.178.779
Depreciación acumulada Construcciones y Edificaciones	-68.677.962	-68.677.962
Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo	-85.958.953	-85.958.953
Depreciación acumulada Equipo de Oficina	-9.244.947	-9.244.947
Depreciación acumulada Equipo de Computo y Comunicación	-17.122.261	-17.122.261
Depreciación acumulada Flota y Equipo de Transporte	0	-8.626.378
Total	1.082.381.525	1.164.301.726

NOTA 9. - PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta al 31-12-2015 y 31-12-2014 se detalla así:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Nacionales	397.024.191	412.080.291
Total	397.024.191	412.080.291

NOTA 10. - CUENTAS POR PAGAR

Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicio, honorarios, impuestos, otros. 31-12-2015 y 31-12-2014:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Cuentas por Pagar (a)	20.470.746	50.317.907
Rete e impuestos	928.637	2.290.000
Deudas Con Accionistas o Socios	0	192.129.659
Retención y aportes de nomina	4.393.505	4.278.834
Total	25.792.888	249.016.400

(a) Se Detalla cuenta Cuentas por Pagar:

Honorarios	3.746.340	8.999.138
Servicios Generales	520.000	1.662.753
Servicios de Mantenimiento	30.000	180.000
Servicios Publicos	633.950	350.809
Otros	15.540.456	39.125.207
Total	20.470.746	50.317.907

NOTA 11. - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Este saldo esta conformado al 31-12-2015 y 31-12-2014 asi:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
De Renta y Complementarios	11.829.000	16.111.000
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	891.000	1.536.000
A la Propiedad Raiz	0	11.343.755
De Valorizacion	8.594.967	16.290.802
Impuesto de CREE	4.258.000	5.800.000
Total	25.572.967	51.081.557

NOTA 12. - OBLIGACIONES LABORALES

Este saldo esta conformado al 31-12-2015 y 31-12-2014 asi:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Salarios por Pagar	2.591.462	9.273.286
Cesantias Consolidadas	11.486.428	15.285.766
Intereses Sobre Cesantias	1.237.294	1.673.374
Vacaciones Consolidadas	7.028.812	8.232.591
Total	22.343.996	34.465.017

NOTA 13. - OTROS PASIVOS

Este saldo esta conformado al 31-12-2015 y 31-12-2014 asi:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Otros Pasivos	0	4.339.768
Total	0	4.339.768

NOTA 14. - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este saldo esta conformado al 31-12-2015 y 31-12-2014 asi:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Bancos Nacionales	300.816.583	332.785.308
Obligaciones Financieras	121.900.879	87.260.693
Otras Obligaciones	501.130.221	343.742.403
Total	923.847.683	763.788.404

CAPITAL SOCIAL, SUSCRITO Y PAGADO

El saldo de Patrimonio corte 31-12-2015 y 31-12-2014 incluye:

Cuenta	NOTA	DIC 2015	DIC 2014
Capital suscrito y Pagado	15	275.000.000	275.000.000
Reservas	16	51.675.332	28.482.650
Resultado del Ejercicio	17	17.459.619	32.015.553
Resultados Acomulados	18	465.077.986	456.255.117
TOTAL PATRIMONIO		809.212.937	791.753.320

NOTA 15.- CAPITAL: Esta constituido por las acciones suscritas y pagadas de la sociedad **ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS CALI SAS.**

NOTA 16.- RESERVAS: De acuerdo con disposiciones legales vigentes por lo menos el 10% de la utilidad neta de cada año debe apropiarse para reserva legal hasta cuando el saldo de esta cuenta sea igual al 50% del capital pagado. Esta reserva no es distribuible antes de la liquidacion de la sociedad, pero si debe ser utilizada para absorber perdidas netas anuales.

NOTA 17.- RESULTADO DEL EJERCICIO: Saldo, diferencia entre los ingresos y costos y gastos corte 31-12-2015 y 31-12-2014 registrados en las cuentas de perdidas y ganancias del ejercicio.

NOTA 18.- RESULTADOS ACUMULADOS: Es el saldo que presenta al corte del 31-12-2015, corresponde a los resultados acumulados, obtenidos en el desarrollo de su actividad.

NOTA 19. - INGRESOS OPERACIONALES

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la empresa en las actividades de compra y venta de productos derivados de combustible liquidos y gaseosos, lubricantes, aditivos, llantas, baterias y accesorios afines. Periodo 31-12-2015 y 31-12-2014:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Comercio al Por Mayor y al Por Menor	698.782.911	3.055.008.569
Total	698.782.911	3.055.008.569

NOTA 20. - COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre la Estacion de Servicios las Ceibas, estos están conformados así: 31-12-2015 y 31-12-2014:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Costo de ventas al por menor	3.710.439	2.365.461.078
Total	3.710.439	2.365.461.078

NOTA 21.- OTROS INGRESOS

Se presenta el siguiente valor en libros:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Financieros	30.075.926	32.529.261
Arrendamientos	29.655.174	12.294.671
Recuperaciones	21.272.618	4.495.743
Diversos	26.174.379	59.941.987
Total	107.178.097	109.261.662

NOTA 22- GASTOS DE VENTAS

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la compañía 31-12-2015 y 31-12-2014:

Se presenta el siguiente valor en libros:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Gasto Personal	199.897.340	263.227.528
Honorarios	361.200	3.826.044
Arrendamientos	24.098.928	8.538.590
Contribuciones y Afiliaciones	1.032.000	4.822.400
Seguros	1.920.661	1.228.355
Servicios	23.373.638	45.619.231
Gastos Legales	14.840	727.300
Mantenimiento y Reparaciones	4.276.045	9.891.134
Adecuaciones e Instalaciones	5.870.211	5.215.623
Depreciaciones	440.000	0
Diversos	32.155.818	47.976.424
Total	293.440.681	391.072.629

NOTA 23- GASTOS DE ADMINISTRACION

Se presenta el siguiente valor en libros:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Gasto Personal	82.858.184	60.773.792
Honorarios	51.891.934	35.201.194
Impuestos	18.476.065	15.388.910
Arrendamientos	16.504.104	0
Contribuciones y Afiliaciones	11.793.541	1.430.000
Seguros	9.899.901	0
Servicios	50.182.061	31.406.324
Gastos Legales	6.557.980	2.978.162
Mantenimiento y Reparaciones	3.348.585	4.603.495
Adecuaciones e Instalaciones	7.549.409	9.442.586
De Viajes	0	255.553
Amortizaciones	30.000	0
Diversos	16.233.890	19.531.127
Total	275.325.654	181.011.143

NOTA 24 - OTROS GASTOS

Se presenta el siguiente valor en libros: 31-12-2015 y 31-12-2014:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Gastos Extraordinarios - Diversos	1.614.030	172.798.828
Total	1.614.030	172.798.828

NOTA 25 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Incluye los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto de la compañía incluye transacciones de carácter financieros. Periodo 31-12-2015 y 31-12-2014:

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Financieros	30.075.926	0
Total	30.075.926	0

NOTA 26 - GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS

Representa el valor de los gastos causados durante el periodo 31-12- 2015 y 31-12-2014 en la ejecucion de las diversas transacciones con el objeto de tener recursos para el cumplimiento de las actividades de la empresa, incluye conceptos como intereses.

Cuenta	DIC 2015	DIC 2014
Financieros	228.399.511	0
Total	228.399.511	0

NOTA 27.- IMPUESTO DE RENTA: Este rubro hace alusión al saldo del Impuesto de Renta con respecto al resultado del ejercicio, medido a la tarifa gravable del 25%, y el Impuesto a la Equidad del 8%.

ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS CALI SAS

NOTAS EXPLICATIVAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2015 – AÑO 2014 DICIEMBRE 31

NOTAS 16, 17 Y 18

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
CAMBIO PATRIMONIO	\$809.212.937	\$791.753.320	\$17.459.617

En este rubro se refleja todos los cambios patrimoniales producidos entre en comienzo y el final del periodo, durante este año, el resultado arroja una utilidad por valor de \$ 17.459.619.

En el movimiento del año 2015, la sociedad realizo una apropiación de reserva de los resultados de ejercicios acumulados por valor de \$23.192.682.

CONCLUSION:

Este estado financiero presenta la información de las decisiones sobre los componentes del capital de la compañía, conocerán su conformación, variación y el impacto de las decisiones reflejadas en ellos.

RECOMENDACIONES:

Evaluar continuamente la efectividad de sus políticas e implementar nuevas proyecciones para mejoras continuas en el área administrativa de la empresa, las cuales permitan tomar decisiones como, por ejemplo, de aumentar o reducir sueldos, aumentar la fuerza en ventas, reducir costos.

Lograr medir a tiempo comparando los conceptos de información histórica que pueden darle liquidez, progreso y rentabilidad a la compañía con proyecciones de rubros financieros.

Llevar cronológicamente el orden y el movimiento de la cuenta de patrimonio.

Las notas adjuntas son parte integral del estado financiero.

ESTACION DE SERVICIO LAS CEIBAS CALI SAS

NOTAS EXPLICATIVAS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2015 – AÑO 2014 DICIEMBRE 31

- ✓ **Inversiones temporales:** 2015 disminuye con respecto al año 2014 por valor de \$392.000.000; la disminución obedece al retiro de las acciones en actividades de comercio al por mayor y menor.
- ✓ **Deudores:** Al año 2015 presenta un aumento con respecto al año 2014 por \$449.049.419; en donde su variación en mayor proporción se establece en las cuentas por cobrar a accionistas.
- ✓ **Inventarios:** Con respecto al año 2015 se evidencia una disminución neta por valor de \$45.152.503, el cual se origina fundamentalmente por menor stock en productos que ofrece en su punto de servicio.
- ✓ **Proveedores:** Al año 2015 muestra una disminución de \$20.890.337 con respecto al año 2014, la cual se origina principalmente por los abonos a proveedores en la medida que se obtuvo beneficio en el flujo de caja durante el periodo.
- ✓ **Impuestos, Gravámenes y Tasas:** Presentan disminución en el año 2015 de \$25.508.590 con respecto al 2014, esto se explica principalmente por la disminución de la base gravable para liquidar el impuesto de renta y complementario al año 2015.
- ✓ **Obligaciones laborales:** Refleja una disminución en el año 2015 de \$12.121.021 con respecto al 2014, por efecto del pago y disminución de personal, en donde se dio manejo a los turnos.
- ✓ **Otros Pasivos y cuentas por pagar:** Se evidencia una disminución en el 2015 \$4.339.768 y \$223.223.512 respectivamente, en comparación al 2014, esto se explica por los pagos y abonos realizados durante el ejercicio.
- ✓ **Propiedad, planta y equipo:** Con respecto al año 2015 se evidencia una disminución de \$81.920.201 frente al año 2014, esto se explica a la venta de un bien en el rubro de la Flota y equipo de transporte.

Las notas adjuntas son parte integral del estado financiero.