SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1 – Información general.

La compañía fue constituida en el año 2007 de acuerdo con leyes de la República del Ecuador, con el nombre SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A., y tiene como principal actividad económica Venta al por Mayor de repuestos, baterías, llantas, lubricantes; brindar servicios mediante la instalación de una Estación de Servicios.

2 – Resumen de principales políticas contables.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo.

El efectivo incluye el disponible en caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 Clientes y otras cuentas por cobrar.

La provisión de cartera incobrable no se realiza porque la Administración considera que no es necesario, debido a que el cliente cancela la deuda hasta 15 días de emitida la factura.

2.4 Inventarios.

Los inventarios están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, de acuerdo con lo establecido en la NIC 2.

2.5 Propiedades y equipo.

Las propiedades y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la producción de bienes, o para la administración, tal como lo establece la NIC 16. Las propiedades y equipos se presentan a su valor razonable, y están registrados al precio de adquisición más todos los costos necesarios para su funcionamiento, menos la depreciación acumulada.

SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios. Instalaciones y plantaciones de banano	5 %
Maquinaria e infraestructura agrícolas	10 %
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33,33 %
Vehículos	20 %
Otros activos	10%

2.6 Préstamos bancarios

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo amortizado.

Los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizando el método de interés efectivo.

Los préstamos bancarios se presentan como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.7 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos, de lo contrario se presentan como no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable.

2.8 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente. Los ajustes efectuados corresponden a partidas o valores permanentes, lo que no origina impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, por el método del pasivo basado en el estado de situación financiera, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos, y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

A la fecha el estado separado de situación financiera de la compañía, no presenta diferencias temporales o pérdidas tributarias trasladables a períodos futuros, que origina el reconocimiento de impuestos diferidos activos o pasivos.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de repuestos, baterías, llantas, lubricantes; brindar servicios mediante la instalación de una Estación de Servicios., se reconoce cuando la compañía ha entregado los productos al cliente, y este acepta los mismos, y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.11 Costo y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma específica.

2.13 Activos financieros

2.13.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en: Efectivo, cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables.

2.13.2 Deterioro de activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

3 – Estimaciones y juicios contables críticos.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Durante el año 2016, **SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.**, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4. Caja y bancos

El detalle de efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	0	100.00
Bancos	0.	176.492.41
Otras cuentas por cobrar Locales	0.00	0.00

5. Clientes y otras cuentas por cobrar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relaci	129446.7	9968.81
Cuentas por Cobrar Uctpg	3030.95	0
Cuentas por Cobrar UCTPG Tarjetas	2254.65	0
Otras cuentas por cobrar Accionistas	2400	2400
Provisión cuentas incobrables	-1302.8	0
Tarjeta Visa	83.57	0
Tarjeta Mastercard	475.75	0

6. Inventarios

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Compra de Aceites & Lubricantes	38974.48	214.28
Compra de Aros	43998.24	117.71
Compra de Baterías	1833.05	
Compra de Filtros	23844.54	0
Compra de repuestos	152313.65	97452.13
Compra de refrigerantes	668.2	5649.3
Mercaderías en tránsito	18087.65	0
Total	<u>279719.81</u>	<u>103433.42</u>

7. Propiedad, planta y equipo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Muebles y enseres	990.26	0
Equipo de computación	4898.02	3544.2
Equipos Electronicos	450	0
Software Contable	3544.2	1709.8
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-65.85	0
Dep. Acum. Equipos de Computación	-3362.91	0

SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Dep. Acum. Software Contable	-2158.44	-981.06
Total	<u>4295.28</u>	<u>4272.94</u>

8. Proveedores y otras cuentas por pagar

El detalle de proveedores y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Varios Locales	-161638.99	-89.84
Préstamos Accionistas	-14777.68	-1000
Caja Chica por Liquidar	-91.84	0
Tarjeta Credito Corporativa American Express	-621.1	0
Obligaciones IESS y Adm. Tributaria	-5523.04	
Total	<u>-182652.65</u>	<u>-1089.84</u>

Capital social

A diciembre 31 del 2016 el capital social es : \$ 299.624.00

Resultados acumulados por aplicación NIIF.

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03, en el artículo cuarto dispone que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF se registrará en el patrimonio en la sub-cuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios. De registrarse un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

10. Ingresos Costos y gastos por naturaleza

INGRESOS

Venta de Aceites & Lubricantes	225574.45
Venta de Aros	40928.69
Venta de Baterías	19302.56
Venta de Filtros	26404.09
Venta de repuestos	80355.86
Venta de refrigerantes	814.05
Venta de inventario	0.16

SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Otros Ingresos	563.66
Descuentos en Ventas (Dif a 0%)	0.10
TOTAL INGRESOS	393943.62

COSTO DE VENTA

Costo de Ventas Aceites & Lubricantes	205293.05
Costo de Ventas Aros	37078.85
Costo de Ventas Baterias	17327.72
Costo de Ventas Filtros	23805.47
Costo de Ventas Repuestos	68518.31
Costo de Ventas Refrigerantes	703.08
Costo de Venta Inventario	0.02
TOTAL COSTO DE VENTAS	352726.50

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos a los empleados	4200.00
Bono Navideño	150.00
Aporte Patronal	510.31
Décimo Tercer Sueldo	349.99
Décimo Cuarto Sueldo	289.75
Vacaciones	164.58
Indemnización Laboral	1500.00
Honorarios comisiones y dietas a personas naturale	18623.18
Mantenimiento de Equipo de Computación	1159.52
Mantenimiento Continuo Sistema de Facturacion Elec	2137.82
Arrendamiento operativo	1200.00
Comisiones	912.66
Promoción y publicidad	303.85
Transporte	33.50
Uniformes Empleados	266.00
Capacitaciones y Seminarios	360.00
Gastos de viaje	5368.01
Energía Eléctrica	265.20
Notarios y registradores de la propiedad o mercant	2517.29
Contribuciones a la Super de Compañías	236.39
Multas	9.95
Iva cargado al gasto	2524.12
Gastos No Deducibles	827.61
Utiles de Oficina	829.08
Otros Gastos de Bienes	601.84
Otros Gastos Servicios	2510.47
Alimentacion Empleados	210.00
Dep. Muebles y Enseres	65.85
Dep. Equipos de Computación	1550.94
Dep. Software Contable	1149.42
Gasto provisión cuentas incobrables	1302.80
Gastos y Comisiones bancarios	437.18
Gastos Comisiones Tarjetas	26.43
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	52593.74

SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

11. Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre el contenido en los mismos y que no hayan sido ajustados o revelados.