

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ESTACION DE SERVICIOS HNOS. CHALEN S.A. CHAR con RUC # 2490000251001 fue constituida en la Ciudad de La Libertad mediante escritura pública el 24 de Julio del año 2008, inscrita en el registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón La Libertad, el día 02 de Septiembre del 2008, con número de expediente 131975. Su objeto social es dedicarse a la distribución y comercialización de combustible como gasolina súper, extra, diesel gas licuado y demás derivados de petróleo.

El domicilio legal de la Compañía es Cantón La Libertad, Calle Gral. Enrique Gallo, Frente a la U.P.S.E.

Los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de ESTACION DE SERVICIOS HNOS. CHALEN S.A. CHAR al 31 de diciembre de 2015, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la empresa ESTACION DE SERVICIOS HNOS. CHALEN S.A. CHAR están basadas principalmente en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y ciertas prácticas contables. Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) son emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, el cual viene siendo constante en los tres productos que se comercializan desde el año 2001. Los estados financieros preparados bajo NIIF, necesariamente reflejarán en forma más razonable, la realidad económica de los negocios o de cualquier entidad, es por esta razón que en este ejercicio económico se rectificaron errores de registro de propiedades que no pertenecían a la compañía, correcciones debidamente aprobadas por la junta general de accionistas y previo a un informe de la realidad de los activos fijos.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros consolidados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y respecto a aquel control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la presentación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Documentos y cuentas por cobrar.- Son valores a cargo de clientes por ventas de bienes realizados en el curso normal del negocio y que son pagos por ellos previa la presentación de nuestra factura en sus oficinas. Son pocos los clientes que realizan de esta manera sus pagos ya que 90% de los pagos de nuestras ventas se realizan en el mismo momento de la venta.

Provisión de Cuentas Incobrables.- No registra movimientos contables ya que NO vendemos a crédito

Inventarios.- Los inventarios están valuados al costo de compra, ya que nuestros inventarios no son mayores a 10 días de venta.

Propiedades, Plantas y Equipos.- Los elementos de la propiedad, planta y equipo fueron verificados en su documentación y propiedad

Los actuales y reales activos se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra. Posteriormente el registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida del deterioro de valor acumulada. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

Los activos y sus vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- Muebles y Enseres 10 años
- Equipos de Computación 3 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuentas por pagar: Son obligaciones por adquirentes de bienes y servicios a proveedores locales para el desenvolvimiento de la compañía. Estos son pasivos financieros no derivados con pagos fijos las cuales no tiene una periodicidad de 10 días máximo.

Impuesto a la Renta.- El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Impuestos diferidos.- Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance, sin embargo para el cálculo resulta que la compañía NO tiene impuestos diferidos.

Beneficios a Empleados.- La jubilación patronal y bonificación por desahucio, se determina mediante el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, en proporción a los servicios prestados.

La compañía contrato a una empresa autorizada para realizar el estudio actuarial y realizo los asientos contables resultantes de la misma acogiendo el informe y conciliándolos luego como deducibles y no deducibles.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos están constituidos principalmente por la venta de combustibles: Extra, Súper y Diesel, con su precio Fijo y autorizado por el estado ecuatoriano y que son reconocidos en el momento del despacho o llenado del tanque de combustibles de los vehículos de los consumidores.

Costos y Gastos.- Se registra al costo y gasto a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realice la cancelación.

Egresos.- Se registran de acuerdo con el método de caja y banco.

NOTAS ACLARATORIAS RESPECTO A LA RECTIFICACION

La Compañía contrato los servicios de un experto en NIIF para que realice un a revisión de los saldos de las cuentas de los estados financieros y verificar que estén de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Propiedades, Plantas y Equipos.- Se verifico que los activos fijos registrados en el año 2011 como propiedad de la compañía y como contrapartida las cuentas de depreciación acumulada y la de aporte para futuras capitalizaciones, pero que este aporte NO se realizó, por lo tanto los activos fijos NO pertenecen a la compañía, por

este motivo se realizaron los asientos de ajuste al 1 de enero del 2015 de donde resultan los saldos reales de estos activos.

Provisión para Jubilación y Desahucio.- La compañía contrato una compañía para Autorizada para la realización del estudio actuarial al 2015, los resultados de la misma fueron registrados mediante asientos de ajuste al 31 de diciembre 2015.

Como resultado de estos dos Ajustes fue necesario ajustar también la cuentas depreciación acumulada, Aportes para futuras capitalizaciones, Gastos de Jubilación y desahucio, gastos de Depreciación para la correcta presentación de los estados financieros

OTRAS NOTAS

La utilidad no se va a repartir hasta que una junta de acciones informe lo contrario,

El inventario cumple con la política contable de la empresa.

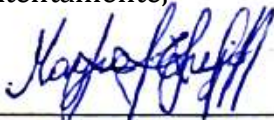
El valor de la depreciación no es desembolso de efectivo.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de revisión y aprobación mediante junta de accionistas de los informes NIIF y Estudio Actuarial hasta la fecha de presentación de los estados financieros rectificatorios no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Las Notas aclaratorias adjuntas son parte integral de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015. De la compañía ESTACION DE SERVICIOS HNOS. CHALEN S.A. CHAR.

Atentamente,



CPA. Mayra A. Trejo V.
Contadora