

COCHAPAMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

COCHAPAMBA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito - Ecuador el 05 de Febrero de 1968. Su principal actividad económica es la venta al por menor de combustible, también la compra, venta, y tasación de bienes inmuebles a cambio de una retribución o contrato.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de Elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) **Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

c) **Costos por Préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

COCHAPAMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas en US Dólares)

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Edificios	20 años	5%
Equipo de computación	3 años	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Propiedades de Inversión

Reconocibles al valor razonable no depreciables y se analizara el deterioro cada 5 años.

g) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

COCHAPAMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas en US Dólares)

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

i) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula por el método de Promedio

j) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

COCHAPAMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas en US Dólares)

k) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

l) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Caja General	6,60	312,83
Banco Internacional 0610349	38.894,33	79.187,20
Inversiones Temporales (i)	258.686,07	323.648,19
Total	297.587,00	403.148,22

(i) El detalle de las inversiones Temporales es el siguiente:

2017

Banco Internacional				
Certificado de Depósito No.	Tasa	Plazo	Vencimiento	Valor
52113214	4,00%	180	25 de junio del 2018	258.686,07
Total				258.686,07

2016

Banco Internacional				
Certificado de Depósito No.	Tasa	Plazo	Vencimiento	Valor
521010156	5,60%	62	23 de enero de 2017	282.454,05
52110348	2,75%	35	23 de enero de 2017	41.194,14
Total				323.648,19

COCHAPAMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
German Carrera	5.255,00	-
Cristina Chiavassa	23.308,29	-
Total	<u>28.563,29</u>	<u>-</u>

NOTA 5. OTRAS INVENTARIOS

El resumen de Otros Inventarios, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros	414.753,24	414.753,24
Total	<u>414.753,24</u>	<u>414.753,24</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	3.629,05	-
Retención Impuesto Renta	357,86	-
Crédito Tributario IVA *	38.799,89	33.509,38
Total	<u>42.786,80</u>	<u>33.509,38</u>

* Crédito Tributario pasado los 3 años no pueden ser recuperados

COCHAPAMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Orempias SA	*	120.000,00	190.000,00
Otros	&	12.336,00	12.336,00
Total		132.336,00	202.336,00

* Corresponde a un préstamo con vencimiento a 6 años plazo y a una tasa del 12% anual.
 & Abogados IESS

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2017	2016
ACTIVO:			
Terreno		3.470.132,56	3.470.132,56
Total		3.470.132,56	3.470.132,56

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Costo			
Saldo Inicial		3.470.132,56	3.470.132,56
Dismunuciones		-	-
Saldo Final		3.470.132,56	3.470.132,56

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Proveedores Nacionales		13.401,72	13.401,72
Garantía (Contrato Arrendamiento)		200,00	200,00
Total		13.601,72	13.601,72

COCHAPAMBA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

El resumen de Obligaciones Corrientes por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Impuestos por Liquidar	412,81	740,10
Aporte less	426,32	426,32
15% Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta po Pagar	-	4.684,81
Total	839,13	5.851,23

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El resumen de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Auxiliar por Socio 2014	-	229.691,71
Auxiliar por Socio 2015	-	(183.000,00)
Auxiliar por Socio 2017	-	-
Total	-	46.691,71

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR ANTICIPOS DE CLIENTES

El resumen de Cuentas por Pagar/Anticipos de Clientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Anticipo Troya Mosquera	405.896,58	405.896,58
Total	405.896,58	405.896,58

NOTA 13. INGRESOS DIFERIDOS

El resumen de Ingresos Diferidos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Ingresos Diferidos	-	-
Total	-	-

COCHAPAMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía, de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital. Esta reserva no es disponible para el pago

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Reserva Legal	14.258,23	14.258,23
Total	14.258,23	14.258,23

NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos	23.684,28	19.736,90
Honorarios	41.539,03	103.569,57
Mantenimiento Equipos Instalaciones	-	57.725,48
Agua	787,97	412,74
Energía Eléctrica	828,51	940,10
Monitoreo Alarma Guardianía	752,79	902,90
Telefono y Fax	643,60	345,27
Satén - Internet y Tv Cable	749,15	725,88
Notarios	24,87	458,74
Impuesto Predial	11.673,63	34.813,81
Cámara de Comercio /Superintendencia de Comerci	4.077,23	4.712,35
Materiales de Oficina y Papelería	52,00	28,00
Transferencia de Dominio	-	1.000,97
Mantenimiento Estacion	-	1.444,45
Retenciones Asumidas	1,80	2,95
Patente	7.600,62	-
1.5 x 1000	6.078,40	-
IVA que se carga al gasto	285,13	-
Varios	6.741,44	-
Gastos No Deducibles	9.043,39	14.439,51
Total	114.563,84	241.459,62

COCHAPAMBA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Comisiones Bancarias	123,91	477,94
Notas Debito Chequeras	-	51,30
Impuesto Salida de Divisas	-	23.445,10
Total	123,91	23.974,34

NOTA 17. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el Impuesto a Renta

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
(Pérdida) Utilidad Líquida del Ejercicio	(86.016,70)	(129.209,01)
15% Participación Trabajadores	-	-
Base Imponible	(86.016,70)	(129.209,01)
(+) Gastos No Deducibles	9.043,39	14.439,51
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(+) Participación Trabajadores Rentas Exentas	-	-
Base Imponible Calculo Impuesto a la Renta	(76.973,31)	(114.769,50)
22% Impuesto a la Renta	-	-
Saldo Anticipo Pendiente de Pago	1.569,65	6.254,46
Anticipo Determinado	5.199,30	13.060,26
Rebaja Saldo Anticipo	1.569,65	-
Anticipo Reducido	3.629,65	-
(-) Retenciones en la Fuente	357,86	1.569,65
Credito Tributario a Favor del Contribuyente	357,86	4.684,80