

ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO

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 **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**, se constituyó mediante escritura pública de la Notaría Primera del cantón Montecristi el 7 de Marzo del 2012; fue aprobada por el Intendente de Compañías de Portoviejo mediante resolución N°SC.DIC.P.12.169 de fecha 14 de Marzo del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil de la Registraduría de la Propiedad del Cantón Santa Ana a fojas 45 a 54 con el N°6, anotada en el repertorio 12 del tomo general uno (1) el 16 de Marzo del 2012.

B) DOMICILIO.- El domicilio principal de la compañía es el cantón Santa Ana, Provincia de Manabí, República del Ecuador.

C) CAPITAL SOCIAL.-

Las siguientes personas se constituyeron con accionistas fundadoras y suscribieron el capital de **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**:

NOMBRE DE ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO
CARMEN HERMELINDA PICO SEGURA	1.000,00
MARTHA AZUCENAPICO SEGURA	1.000,00
ROSA ELENA DEL ROCIO PICO SEGURA	1.000,00

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 2012 y para el efecto la compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO** el 2 de Junio del 2012 suscribió un Contrato de Arrendamiento por cinco años, de las instalaciones de la **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJOS**, ubicada en la Av. Luis Alberto Giler s/n vía Santa Ana – Portoviejo. El contrato fue anotado en el Centro de Arbitraje y Mediación de la Cámara de Comercio de Manta.

Durante el periodo **2016, el contrato no estuvo en vigencia en razón de que la ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJOS**, dejó de solicitar autorización de comprobantes de ventas al Sri.

E) ADMINISTRADORES.-

Con fecha 07 de Marzo del 2015, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO**, reeligió a la señora Carmen Hermelinda Pico Segura **GERENTE** de la empresa por un periodo de TRES AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registraduría de la Propiedad del cantón Santa Ana a foja 19 al 25, con el N°5, anotado en el repertorio N°48 del tomo dos (2) del Registro Mercantil a su cargo, el 25 de Marzo del 2015.

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 2014 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
Banco del Pacífico	Cuenta Corriente	2.894,77
TOTAL		2.894,77

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco del Pacífico donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. En esta cuenta se efectúan diversos pagos, excepto la compra de combustibles.

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 y no tienen intereses de recargo; la provisión de las cuentas incobrables es calculada de acuerdo a las Normas de Régimen Tributario y se registra con cargo a los resultados en el ejercicio en la cual se determina la necesidad de dicha provisión.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Cientes Varios		
Cientes		49.187,96
(-) Provisión Cuentas Incobrables		5589.81
TOTAL		43.598.15

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas consisten en:

DETALLE	VALORES
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS:	
Rocío Pico Segura	910,58
TOTAL	910,58

Estas cuentas no generan intereses.

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar consisten en:

DETALLE	VALORES
Deudores Varios	32.020,07
TOTAL	32.020,07

Anticipos Proveedores son valores entregados a proveedores por la adquisición de suministros y materiales y por la prestación de servicios profesionales.

7.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

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

DETALLE	VALORES
Crédito Fiscal IVA	13.357,78
Retención de 3x1000	5.402,88
Crédito Tributario Años Anteriores	6.141,32

8.- INVENTARIOS.-

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

DETALLE	VALORES
Inventario de Combustibles	19.002,47
TOTAL	19.002,47

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 Ecopaís, gasolina Súper y Diésel, los mismos que son utilizados en la venta a los usuarios.

9.- 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
Instalaciones	14.275,46
Muebles y Enseres	2.101,72
Maquinarias y Equipos	17.319,73

Equipo de Computación y Software (-) Depreciación Acumulada PPE	19.706,30 (20.847,41)
TOTAL	32.555,80

Las Propiedad, 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:

10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016 corresponde a gastos no considerados en el periodo 2015:

DETALLE	VALORES
Otros Activos no Corrientes	39.693,99
TOTAL	39.693,99

11.- INVERSIONES NO CORRIENTES.-

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016, corresponde a 1 acción en la empresa Petrolcentro.

DETALLE	VALORES
Inversiones Asociadas-	80,00
TOTAL	80,00

12.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2016 la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Proveedores por Pagar	115.80
TOTAL	115,80

Estas obligaciones no generan intereses y están constituidas por facturas pendientes de cancelación a Proveedores locales por la adquisición de materiales, suministros y servicios necesarios para la actividad económica de la Compañía.

13.- OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Representa al sobregiro bancario ocasionado por la emisión de cheques a fecha por la compra de combustibles y que la comercializadora concede un plazo de 4 días para cancelar la compra.

DETALLE	VALORES
Banco de Internacional	56.242,28
TOTAL	56.242,28

14.- - OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-

Representa a Otras CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS, al 31 de diciembre del 2016.

DETALLE	VALORES
Martha Pico Segura	829,15
TOTAL	829,15

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS:

Representa a préstamos concedidos por terceros no relacionados.

DETALLE	VALORES
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	14.204,02
TOTAL	14.204.02

16.- IESS POR PAGAR.-

Estas obligaciones son valores que debe la Compañía al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) al 31 de Diciembre del 2016:

DETALLE	VALORES
Deudas al IESS por Pagar	2.620,04
TOTAL	2.620,04

17.- PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES.- Este rubro representa a la provisión de los beneficios sociales reconocidos y establecidos al trabajador en el Código de Trabajo vigente al 31 de diciembre del 2016.

DETALLE	VALORES
Pasivos por Beneficios a Trabajadores.-	14.742,33
TOTAL	14.742.33

18.- IMPUESTO RENTA POR PAGAR

DETALLE	VALORES
Impuesto Renta por Pagar	6.080,65
TOTAL	6.080,659

Representa el 22% del Impuesto 2016.

19.- UTILIDADES POR PAGAR 2016

DETALLE	VALORES
Partic.15% Utilidades Trabajadores	5.039,08
TOTAL	5.039,08

Representa el 15% Participación de trabajadores de acuerdo al Código de Trabajo.

20.- 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	45.961,99
Provisión por Desahucio	12.779.19

21.- CAPITAL SOCIAL.-

Representa al Capital Social suscrito por los accionistas al momento de constituir la compañía

DETALLE	VALORES
Capital Social	3.000,00
TOTAL.	3.000,00

22.- RESERVA LEGAL.-

Representa a la provisión realizada de la utilidad del periodo, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	5.238,40
TOTAL.	5.238,40

23.- UTILIDADES ACUMULADAS DEL EJERCICIO.- Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2014, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO.**

DETALLE	VALORES
UTILIDADES ACUMULADAS.-	578,14
TOTAL.	578,14

24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Constituye la pérdida operación al de diciembre del 2016, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **ESTACION DE SERVICIOS PICO E HIJAS S.A. ESTASERPICO.**

DETALLE	VALORES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.226,74
TOTAL.	20.226,74

25.- INGRESOS ORDINARIOS.-

Este rubro lo constituyen las ventas de combustibles y Otros Ingresos del periodo 2016.

DETALLE	VALORES
Ventas de combustibles	2.120.418,21
TOTAL	2.120.418,21

25.- INGRESOS EXTRAORDINARIOS.-

Este rubro lo constituyen Otros Ingresos NO OPERACIONALES del periodo 2016.

DETALLE	VALORES
REEMBOLSO SEGURO POR SINIESTRO	54.816,36
GANANCIA NETA POR REVERSION DE PASIVOS	20.634,10
REEMBOLSO POR PERDIDA DE COMBUSTIBLES	2.109,75
REEMBOLSO MULTAS POR CHEQUES PROTESTADOS	1.862,33
TOTAL	79.422,54

26.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituyen las compras de combustibles efectuadas durante el periodo, menos el inventario final y agregando el costo del transporte.

DETALLE	VALORES
Inventario Inicial de Combustibles	19.156,22
Compras de combustibles	1.852.096,45
(-) Inventario Final de Combustibles	19.002,47
Transporte de Combustibles	56.494,54
Pérdida de Combustibles	2.091,16
TOTAL	1.910.835,90

27.- GASTOS OPERACIONALES.-

Este rubro lo constituyen los gastos administrativos y de ventas del periodo 2016:

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	79.372,04
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	29.409,60
Aportes IESS y Fondos de Reserva	16.236,97
Honorarios Profesionales	14.420,00
Mantenimiento y Reparaciones	12.246,69
Pérdida por Deterioro de Activo	21.926,54
Gastos Bancarios	1.228,17
Intereses a Terceros no Relacionados	8.053,95
Impuestos, contribuciones y Otros	5.726,61
Provisión Jubilación	15.166,43
Provisión Desahucio	4.271,15
Servicios Públicos	10.279,06
Otros Servicios	20.085,25
Depreciaciones	9.064,99
Amortizaciones	7.923,50
TOTAL	228.113.98

En el presente periodo se cancelaron las cuentas Deudoras y Acreedoras de Estación de Servicios Pico e Hijos.

TOTAL DE ACTIVOS.....\$ 187.657,81

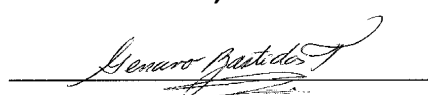
TOTAL DE PASIVOS..... 158.614.53

TOTAL DE PATRIMONIO..... 29.043,28



SRA. CARMEN PICO SEGURA

GERENTE GENERAL



CPA. GENARO BASTIDAS TORRES

CONTADOR GENERAL