

## **EXPOPETROIL CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012**

#### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

La empresa Expopetroil Cía. Ltda., constituida en la República del Ecuador, con 5 años de vida jurídica, se dedicada a la venta al por mayor y menor de combustibles en gasolineras.

La empresa es una Compañía Limitada, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y con residencia de la ciudad de Guayaquil.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2012, cuyos valores se expresan en dólares americanos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

#### **NOTA 3.-BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son:

- a) efectivo y equivalentes de efectivo;
- b) cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables
- c) inventarios;
- d) propiedad, planta y equipo;
- e) Activos Diferidos
- f) cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar;
- g) pasivos y activos de impuestos;
- h) provisiones;
- i) capital emitido y reservas.

#### **NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

CAJA CHICA.- Registra el valor de Caja chica y su importe por \$ 360.96 establecido de acuerdo a los gastos menores y recurrentes de las sección Administrativa y de Ventas, para efectos de Reembolsos, el custodio del fondo elabora el documento debidamente identificado "Caja Chica" número de documento, fecha y detalle de los gastos, respaldados por documentos legales, sus montos y firmas de responsabilidad y autorización.

BANCOS.- La empresa mantiene sus cuentas bancarias en tres entidades financieras

Banco de Machala Cta. Cte.- Se registra depósitos de clientes y preferencialmente los pagos a proveedores saldo al finalizar el período \$ 0.00

Banco Internacional Cta. Cte.- Constituida por las transferencias de cuenta de depósitos, cobros de clientes a la compañía y emisión de pagos puntuales de proveedores locales y Nómina. Saldo al final del período \$ 90,865.45

Banco Guayaquil Cta. Cte.- Constituida por las transferencias de cuenta de depósitos, cobros de clientes a la compañía y emisión de pagos puntuales de proveedores locales y Nómina. Saldo al final del período \$ 60,357.34

Banco del Austro Cta. Cte.- Transferencias para provisiones de pagos de beneficios sociales a empleados de la compañía. Su saldo al finalizar el período \$ 4,645.79

Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente y mensualmente se efectúa la conciliación bancaria, identificando las partidas a conciliar.

#### **NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Compuesto por \$ 3,159.81 al terminar el período contable, contiene el detalle de los clientes y sus valores, de acuerdo a la política de crédito concedidos a plazo máximo de 7 días para el sector público, mencionado que no existe cartera a más de 30 días sin que este exceda de 365 días en montos significativos, dentro de éstos parámetros no se considera riesgo crediticio, ya que de acuerdo al mercado y la actividad comercial de la empresa son controlables, el interés se aplicará a aquellos valores y / o montos que la Gerencia General considere susceptibles de riesgo de incobrabilidad puntual, cuyos valores serán facturados al cliente.

**NOTA 6.-INVENTARIOS.-** Se registran en base al costo promedio ponderado. La valorización de los productos comprados a terceros es por línea comercial, misma que incluyen costo de producto más retenciones efectuadas por Petroecuador, los que luego revelan el costo de adquisición final.

#### **NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

TERRENOS.- Registrados a valor actual con la revalorización por un valor de \$ 965,134.75

EDIFICIOS.- Registrados a valor actual con la revalorización por un valor de \$ 725,361.18

Por efectos de costo beneficio, no se consideró como propiedad, planta o equipo a muebles de oficina y equipos de computo.

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando los años de vida útil estimada de los elementos, la misma que se tomó de 50 años más y el porcentaje depreciación que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

Lo porcentajes de depreciación serán los que estipule la Gerencia General de acuerdo a la clase de activo fijo y vida útil asignada.

#### **NOTA 8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-**

PROVEEDORES NO RELACIONADOS.- Comprende los valores a favor de proveedores locales, \$ 563,268.47

#### **NOTA 9.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

VARIOS ACREEDORES.- Comprende los valores a favor de proveedores locales, en este caso un saldo de \$1,381.20

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 12,345.09

#### **NOTA 10.-PASIVOS / ACTIVOS POR IMPUESTOS**

##### PASIVOS POR IMPUESTOS

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA,- Se registran los valores retenidos y que serán pagados al fisco en el mes siguiente, de un valor de \$ 1,265.08

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía. \$0.25

CREDITO TRIBUTARIO IVA-RENTA.- El crédito tributario a diciembre del 2012 de IVA es de \$ 119,688.96 De renta \$ 26787.44

## **NOTA 11.-PROVISIONES**

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.- Se registra los valores que el estudio actuarial emite en su informe, al 2012 se registra un valor actualizado por desahucio \$ 826.72 y por Jubilación patronal de \$ 1,285.88.

### PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO.- Provisiones equivalentes a la doceava parte del sueldo de los empleados conforme lo estipula el ente regulador de este beneficio \$ 1,986.68

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2012 \$ 292.00, valor acumulado a diciembre \$ 7,991.07

**NOTA 12.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.-** Valores equivalentes al 9.35% de aporte individual \$ 2,326.50 y \$ 12.15% de aportación patronal a diciembre \$ 3,023.26

**NOTA 13.-PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS.-** Valores retenidos a los empleados, para efectos de pago a la Seguridad Social, con quien contrajeron la Obligación voluntariamente, valor a diciembre \$ 49.23

## **NOTA 14.-CAPITAL**

### PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 180,000.00

ACCIONISTA	CAPITAL
Manuel Iván Villacis	177,300.00
Andrés Villacis	900.00
Diego Villacis	900.00
Juan Pablo Villacis	900.00
Capital	180,000.00

**NOTA 15.- RESERVAS**

RESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 2,932.34

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo en contra de \$ 425,495.93

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2012 la compañía registra Ganancias Acumuladas por \$ 55,714.35

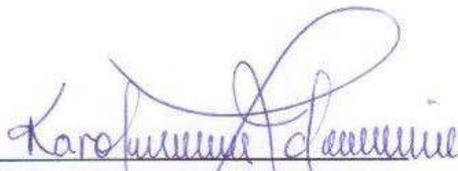
GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ - Al 2012 la compañía registra Ganancias Acumuladas por \$ 34,137.36

**NOTA17.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de combustible, en el 2012 se produjeron ventas Netas por \$ 9.948,793.03

**NOTA 18.- OTROS INGRESOS.** Se registra el cobro de intereses a clientes, los intereses ganados, en el 2012 se produjeron ingresos por \$ 10,649.31

**NOTA19.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS** - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio. Dando en el año 2012 \$ 10.001,031.36

**NOTA20..-GASTOS FINANCIEROS.-** Se registra los gastos de comisiones bancarias, el interés pagado por préstamos, dando en el año 2012, \$ 9,844.38

  
LCDA. KAROLINA ECHEVEERRIA  
GERENTE GENERAL

  
LCDA. KELLY LEYTON  
CONTADORA GENERAL  
Contador Registro No. 6414