

## **PETROPLATINUM CIA. LTDA.**

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

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

La empresa Petroplatinum Cía. Ltda., constituida en la República del Ecuador, con 4 años de vida jurídica, se dedicada a 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 en la ciudad de Quito.

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

Los Estados Financieros corresponde 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 \$ 100.00 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 cuatro entidades financieras 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 \$ 82.084.97.

Banco Promérica Cta. Cte.- Constituida por los pagos a clientes, nómina, proveedores y transferencias interbancarias. Saldo al final del período \$ 15.227.67.

Banco Internacional Cta. Ahorros.- Registra transferencias interbancarias y provisiones de préstamos. Saldo al final del período \$ 267.21.

Banco del Austro Cta. Cte.- Transferencias para provisiones de pagos de beneficios sociales a empleados de la compañía. Su saldo al finalizar el período \$ 2.701.98.

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 \$ 40.187.66 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 7días 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, mismo que incluyen costo de producto más retenciones efectuadas por Petroecuador, los que luego revelan el costo de adquisición final. Saldo al final del período \$. 29456.78.

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

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 20 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, \$ 298088.20.

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

VARIOS ACREEDORES-. Comprende los valores a favor de proveedores locales, en este caso un saldo de \$5.112.21.

ANTICIPOS .DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 24.205.34.

**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, por \$ 580.56.

ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía. \$8.00.

CREDITO TRIBUTARIO IVA-RENTA.- El crédito tributario a diciembre del 2012 IVA, 5.309.21, de renta \$ 21.915.02.

**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 total de \$ 1.018.97 por desahucio \$ 680.24.

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 \$ 781.01.

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2012 \$ 292.00, valor acumulado a diciembre \$ 2.538.70.

**NOTA 12.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.-** Valores al final del período 2012 \$ 2.723.18.

**NOTA 13.-PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS.-** Valores retenidos a los empleados, para efectos de pago de préstamos al IESS, con quien contrajeron la Obligación voluntariamente, valor a diciembre están incluidos en los préstamos quirografarios e hipotecarios \$416.12.

**NOTA 14.-CAPITAL**

PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 500,00

ACCIONISTA CAPITAL

Adela Vaca Garces 150.00

Manuel Villacís 200,00

Diego Villacís 50.00

Andrés Villacís 50.00

Juan Pablo Villacís 50.00

**NOTA 15.- RESERVAS**

RESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 5.936.28.

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo en contra de \$ 1.699.21.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.- Saldo al final del período \$ 68.803.22.

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2012 la compañía registra Ganancias Acumuladas por \$ 58.888.95.

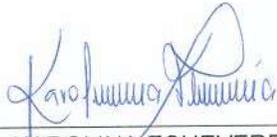
GANANCIA NETA DEL PERIODO.- Al final del período \$ 52.201.18.

**NOTA17.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de combustibles, en el año 2012 se produjeron ventas Netas por \$ 6.928.147.98.

**NOTA 18.- OTROS INGRESOS.** Se registra el cobro de intereses a clientes, los intereses ganados, servicios prestados \$ 14.039.54.

**NOTA19.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS** - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

**NOTA20..-GASTOS FINANCIEROS.-** Se registra los gastos de comisiones bancarias, el interés pagado por préstamos



---

LCDA. KAROLINA ECHEVERRIA  
GERENTE GENERAL



---

LCDA. OLGA PAUCAR  
CONTADORA GENERAL  
Registro No. 17-3604