

## **OCTANOIL CIA. LTDA.**

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

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

La empresa OCTANOIL Cía.Ltda., constituida en la República del Ecuador, con 4 años de vida jurídica, se dedicada a venta 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 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 \$ 70,90 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 \$ 72,835.13

Banco Internacional Cta. Ahorros.- Constituida por las transferencias de cuenta para pago de préstamos adquiridos. Saldo al final del período \$ 4,49

Banco Proamérica Cta. Cte.- Se registra depósitos de clientes y preferencialmente los pagos a proveedores, transferencias de las cuentas del Banco del Austro e Internacional de la compañía. Su saldo al finalizar el período \$ 3,248.38

Banco del Austro Cta. Cte.- Transferencias para provisiones de pagos de beneficios sociales a empleados de la compañía. Su saldo al finalizar el período \$ 1,745.59

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 \$ 4,568.93 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, mismo 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 por un valor de \$ 470,979.45

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, \$ 164,591.35

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

VARIOS ACREEDORES.- Comprende los valores a favor de proveedores locales, en este caso un saldo de \$ 1,598.04

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 6,350.42

**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, Retenciones en la fuente por \$ 309.46, Iva retenido \$ 327,32

ACTIVOS POR IMPUESTOS

CREDITO TRIBUTARIO IVA-RENTA.- El crédito tributario a diciembre del 2012 de Iva es de \$ 73,78. De renta \$ 19,971.42

**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 \$ 637,02 por desahucio \$ 500.86

#### 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 \$ 952,65

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2012 \$ 292.00, valor acumulado a diciembre \$ 2,709.98

**NOTA 12.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.-** Valores equivalentes al 9.35% de aporte individual y \$ 12.15% de aportación patronal a diciembre \$ 2,457.85

#### **NOTA 13.-CAPITAL**

##### PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 500.00

ACCIONISTA	CAPITAL
Manuel Iván Villacís	200.00
Diego Iván Villacís	50.00
Adela Vaca Garces	150.00
Andrés Villacís	50.00
Juan Pablo Villacís	50.00
Capital	<b>500.00</b>

#### **NOTA 14.- RESERVAS**

RESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 2,919.88.

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo a favor de \$ 1.137.88

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2012 la compañía registra Ganancias Acumuladas por \$ 55,477.85.

**NOTA 15.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de combustible, en el 2012 se produjeron ventas Netas por \$ 5,390,003.17

**NOTA 16.- OTROS INGRESOS.** Se registra el cobro de intereses a clientes, los intereses ganados.

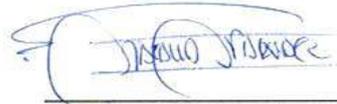
**NOTA 17.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS -** Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

**NOTA 18..-GASTOS FINANCIEROS.-** Se registra los gastos de comisiones bancarias, el interés pagado por préstamos.



---

LCDA. KAROLINA ECHEVERRIA  
GERENTE GENERAL



---

NATALIA NARVAEZ  
CONTADORA GENERAL  
RUC No. 1716335482001