

# ESTACION DE SERVICIOS OBANDO VALENCIA CIA LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la ESTACION DE SERVICIOS OBANDO VALENCIA CIA LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno, Disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

**2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

**2.4 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta que los ingresos corresponde específicamente a los aportes de los socios - accionistas para cubrir los gastos operativos de la Compañía.

**2.5 Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.6 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

**2.7 Pasivos financieros** - No aplica.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a

la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 **Deterioro de activos** – No aplica.

3.2 **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** – No aplica.

3.3 **Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo** – No aplica.

3.4 **Impuesto a la renta diferido** – No aplica para este año.

#### **Aspectos Tributarios**

##### **Código Orgánico de la Producción**

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.

#### **4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En el Ejercicio 2015, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2014. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

##### **ACTIVOS**

La composición de los activos con que cuenta la Estación de Servicios Obando Valencia Cía. Ltda. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

**Activos Disponibles.** Son los valores disponibles que mantiene la Institución y está distribuido de la siguiente manera:

CAJA-BANCOS	7.228.32
-------------	----------

**Activos Exigible** Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de cuentas por cobrar a clientes, crédito tributario IVA y el saldo de Inventario del combustible al 31 de diciembre/15.

CIENTES	16,511.12
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	319.32
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	17,794.25
INVENTARIOS (COMBUSTIBLE)	6,817.42

**Activos Fijos** son los bienes con que cuenta la Institución, y que normalmente son necesarios para su funcionamiento además se ha realizado el registro de la depreciación del, mobiliario, y equipo al 31 de Diciembre 2015 la Institución registra en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:

Muebles de Oficina	137,78
Maquinaria y Equipo	73.207,40
Equipos de Computación	680,93
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-27.345,28

## PASIVOS

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Compañía

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.-** Se registran los valores pendientes de pago a los proveedores de la Compañía con corte al 31 de diciembre 2015.

Proveedores	41.220,87
-------------	-----------

**Obligaciones Tributarias.** En este rubro se registran los valores que por concepto de retenciones en la fuente y cálculo del Impuesto Renta que se origina por el periodo económico 2015 serán cancelados en el presente año.

Retención Impuestos SRI	6,12
Impuesto a la Renta por Pagar	546,30

**Obligaciones Patronales** En este rubro se registra el valor por participación utilidades empleados se registró según cálculo establecido en la conciliación tributaria del ejercicio económico 2015 y serán cancelados en el presente año.

Participación Trabajadores	3.089,35
----------------------------	----------

## PATRIMONIO

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste en 400,00 con un valor nominal de US\$ 10, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2015 se registran las siguientes Reservas:

Reservas Facultativa y estatutaria	7.484,35
------------------------------------	----------

La cuenta reserva especial se ha incrementado con los aportes extras por aporte de los socios.

**Resultados**. Al 31 de Diciembre se registra los siguientes saldos:

Utilidad ejercicios anteriores	28.949,36
Ganancia del Ejercicio	13.654,91

**Ingresos**. Se registra las ventas netas del combustible durante el ejercicio económico 2015.

Ventas Netas	1'255.964,42
--------------	--------------

**Costo y Gastos**. Se registran las compras netas de combustible y los gastos administrativos, generales e Impuestos y contribuciones, agrupándose de la siguiente manera:

Compras Netas	1'097.051,97
Gastos Administrativos	40.566,60
Gastos Generales	100.839,55
Impuestos y Contribuciones	33.851,39

##### **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (29 días del mes de febrero 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
**FANNY MEJÍA**  
**CONTADORA CPA**