

ESTACION DE SERVICIOS OBANDO VALENCIA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1

La Estacion de Servicios Obando Valencia Cia Ltda., tiene su domicilio principal en Pedro Moncayo canton Tabacundo.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017

NOTA 2

Principales Políticas y Criterios Contables Aplicados

Sistema Contable *La contabilidad y los Estados Financieros de la Estación de Servicios Obando Valencia Cía. Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno, los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.*

Bases de Presentación *Los registros contables así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable FIRE SOFT y el plan de cuentas vigente en la Superintendencia de Compañías, se ciñe de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la compañía.*

NOTA 3

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 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.

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

3.3 Impuestos Crédito Tributario.- *El valor del activo corresponde a valores de retenciones al impuesto a la renta determinados en el año 2017.*

3.4 Reconocimiento de ingresos - *La Estación de Servicios considerará como ingresos únicamente los aportes de los socios para cubrir sus gastos operativos.*

ESTACION DE SERVICIOS OBANDO VALENCIA CIA LTDA

3.5 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.

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

4. 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 Estación de Servicios ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos – No aplica.

4.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos – No aplica.

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

4.4 Impuesto a la renta diferida – No aplica para este año.

5. ASPECTOS TRIBUTARIOS

6. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el Ejercicio 2017, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2016. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la Estacion de Servicios, 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	50.04
BOVEDA	20.000.00
BANCO PICHINCHA	7.246,79

ESTACION DE SERVICIOS OBANDO VALENCIA CIA LTDA

Activos Exigible *Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, y otros conceptos, al 31 de diciembre/17.*

CLIENTES	16.787,60
TARJETAS DE CREDITO	248,84
CREDITO TRIBUTARIO	47.968,51

INVENTARIOS *Al 31 de Diciembre 2017 se registra el valor en existencias de combustible como Inventario final el valor de:*

DIESEL	13.304,12
EXTRA	1.956,86
SUPER	5.460,57

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 2017 la Institución registra en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:*

MUEBLES Y ENSERES	1.384,19
EQUIPO DE OFICINA	338,47
EQUIPO DE COMPUTACION	1.335,48
MAQUINARIA Y EQUIPO	76.450,40
(-) Depreciación Acumulada	-43.637,22

PASIVOS

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Estación de Servicios.

CUENTAS POR PAGAR. *En este rubro se registran las obligaciones por pagar a corto plazo.*

Obligaciones de corto plazo	65.775,48
-----------------------------	-----------

Obligaciones Tributarias. *En este rubro se registran los valores que por concepto de retenciones en la fuente que se originó en el mes de diciembre 2017 serán cancelados en el mes inmediato del próximo año.*

Retención Impuestos SRI	14.642,63
-------------------------	-----------

ESTACION DE SERVICIOS OBANDO VALENCIA CIA LTDA

Obligaciones Tributarias. En este rubro se registran los valores que por concepto de retenciones en la fuente que se origino en el mes de diciembre 2017 serán cancelados en el mes inmediato del próximo año.

Retención Impuestos SRI	14.642,63
-------------------------	-----------

Otros Pasivos. En este rubro se registran los valores no corrientes que la Institucion presenta al 31 de diciembre 2017.

Sobrantes de caja	823,77
-------------------	--------

TOTAL DEL PASIVO	86.654,56
------------------	-----------

PATRIMONIO

Capital Social – Es la cuenta que registra las acciones suscritas y pagadas por los socios así como los aportes para futuras capitalizaciones.

Capital suscrito y pagado	400,00
Aportes para futuras capitalizaciones	7.884,35

RESERVAS

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 2017 se registran las siguientes Reservas:

Reserva Especial	46.055,66
------------------	-----------

Resultados. Al 31 de Diciembre se registra los siguientes saldos, la utilidad corresponde a los resultados antes del cálculo del 15% Participación Utilidades Empleados y el Calculo del Impuesto a la Renta.

Perdidas Acumuladas	-228,83
Utilidad del Ejercicio	8.137,30

Ingresos. Se registran las ventas del combustible durante el ejercicio económico 2017, los rendimientos financieros y otros ingresos extraordinarios.

VENTAS	1.239.911,86
Ingresos Extraordinarios	1.713,66
Rendimientos Financieros	141,49

ESTACION DE SERVICIOS OBANDO VALENCIA CIA LTDA

COSTOS Y GASTOS

Costos. Se registran las compras del combustible durante el ejercicio económico 2017..

COMPRAS	1.120.098,16
---------	--------------

Gastos. Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Estación de Servicios agrupándose de la siguiente manera:

GASTOS de OPERACIÓN	79.684,78
SERVICIOS	6.596,52
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15.881,24
GASTOS FINANCIEROS	357,93
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.252,16
DEPRECIACIONES	8.262,96
GASTOS NO DEDUCIBLES	853,89

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

FANNY MEJÍA
CONTADOR CPA