



BUSINESS ADVISOR ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortado al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

NOTA A. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La sociedad **SU GASOLINERA LUBRIAUTO CIA. LTDA.**, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 26 de noviembre de 1984, ante el Notario Décimo Noveno del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 1 de marzo de 1985 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Su plazo original fue modificado en el año 2005 y fue ampliado hasta el 19 de mayo de 2055. El capital social al 31 de diciembre del 2016, está dividido en DIEZ MIL SEISCIENTAS OCHENTA PARTICIPACIONES de un valor nominal de UN DÓLAR cada una.

El objeto social principal de la compañía es la prestación de toda clase de servicios relativos al mantenimiento de automotores; la comercialización, importación, exportación y distribución de lubricantes y combustibles.

La administradora responsable durante el ejercicio analizado en calidad de REPRESENTANTE LEGAL es: Nancy Ramos Sotomayor.

NOTA B. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

SU GASOLINERA LUBRIAUTO CÍA. LTDA., ha declarado explícita y claramente que sus Estados Financieros, comprendidos estos por el Estado de Situación, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas explicativas, han sido elaborados cumpliendo con todas las recomendaciones de la NIIF para las PYMES, sin restricción o limitación alguna. Sus principales políticas contables son:

Base de acumulación. La contabilidad en la Entidad se lleva bajo la base de acumulación o devengo.

Efectivo y sus equivalentes. Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Instrumentos financieros básicos. La entidad decide aplicar para sus Instrumentos Financieros Básicos las secciones 11 y 12 de la NIIF para las PYMES. Se miden al costo amortizado menos el deterioro.

BIZAID

BUSINESS ADVICE ECUADOR

Valuación de Inventarios. Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado por el método promedio. Se ajusta por la medición mediante procesos físicos de la evaporación en el caso de combustibles. Se miden al menor entre el costo y el precio de venta menos los gastos de venta.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo. Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. Se tiene por hipótesis de registro que el bien supera los USD \$ 1.00,00 como costo de adquisición y siempre que esté relacionado en forma directa con la producción de ingresos.

Cuentas por cobrar diferidas. Corresponden a los valores que se mantienen pendientes de cobro y que se hallan en procesos judiciales y administrativos, se los reconocerá en los estados financieros únicamente cuando sea inminente el cobro efectivo.

Ingresos y Costos por Ventas. Se registran en base a la emisión de comprobantes de venta válidos a los clientes y a la entrega de la mercadería. Un ingreso siempre está asociado a un costo y a sus respectivos gastos. La Evaporación (baja de inventarios) se registra como parte del costo de ventas.

Inventarios e políticas.

NOTA C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las cuentas contables que conforman este grupo son:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
CAJA CHICA COMBUSTIBLES	\$ -	\$ 500,00
CAJA GENERAL COMBUSTIBLES	\$ 56.482,11	\$ 12.052,90
CAJA CHICA MARKET	\$ -	\$ 200,00
BANCO DEL PICHINCHA	\$ 26.967,37	\$ -
BANCO DE GUAYAQUIL	\$ 7.499,25	\$ 8.970,34
BANCO DE PACIFICO	\$ 2.396,81	\$ 18.489,36
BANCO INTERNACIONAL	\$ 761,92	\$ 778,83
BANCO DEL PACIFICO LLANTERA	\$ 584,88	\$ 584,88
UNIBANCO	\$ 1.142,14	\$ 2.240,12
TOTAL	\$ 95.834,48	\$ 43.816,43

BIZAID

BUSINESS ADVICE ECUADOR

NOTA D. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El detalle de los saldos de cartera pendiente de cobro es como sigue:

CLIENTE	SALDO	DIAS
PABLO CARLOSAMA	\$ 5.730,79	11
UNIDAD DE VIGILANCIA SUR	\$ 3.585,61	12
BBCTrans CIA. LTDA.	\$ 2.928,34	56
CEVALLOS MEJIA GUIDO	\$ 2.425,14	20
QUISPHE MUÑOZ MARIA DE LAS MERCEDES	\$ 1.935,99	46
LASCANO POLO ERNESTO EDGAR	\$ 1.884,64	4
RAMOS NANCY	\$ 1.672,07	45
COMERCIALIZADORA IMPORLICORES S.A	\$ 1.595,11	207
AGROPECUARIA Y TURISTICA SOTOMAYOR	\$ 1.384,24	17
JORGE ANIBAL ANGOS TACO	\$ 1.271,28	3
LARA LUIS	\$ 1.174,08	41
RITA MORENO	\$ 972,13	5
FRANCISCO CAJAS	\$ 838,45	33
RAMOS SOTOMAYOR PABLO FRANCISCO	\$ 834,44	66
OLYMPIC JUICE OLYJUICE CIA. LTDA	\$ 696,53	16
TACO MORALES LUIS HUMBERTO	\$ 674,71	53
HOSPITAL GENERAL ENRIQUE GARCES	\$ 619,96	6
CONFITECA C.A	\$ 597,44	21
SOTOMAYOR CESAR	\$ 584,76	28
LUIS ALBERTO TOSCANO PADILLA	\$ 543,40	299
IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDON CIA. LTDA	\$ 539,25	31
AVEROS LUCIO JOSE ANIBAL	\$ 496,37	29
ACEROS CENTER	\$ 465,09	38
ROSARIO TACO JUJE	\$ 465,03	27
UNIARMASOT CIA. LTDA	\$ 421,73	35
LOGISTRANS CENTER CIA. LTDA	\$ 412,37	297
RAMOS VARGAS ELOY FRANCISCO	\$ 412,13	13
ALMACENES JR	\$ 401,23	42
GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA.	\$ 329,75	36
SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS	\$ 287,36	8
ADM.MUNICIPAL ZONA ELOY ALFARO	\$ 283,42	39
FLORES SALTOS ALEX ROLANDO	\$ 264,70	54
REVELO CARMEN	\$ 238,66	47
UNION FERRETERIA S.A UNIFER	\$ 147,99	51
PATRICIO SORIA	\$ 91,99	10
COOP. DE AHORRO Y CREDITO CHIBULEO	\$ 76,28	34
PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A	\$ 68,73	14
CINASCAR DE ECUADOR S.A	\$ 67,22	40
SU GASOLINERA LUBRIAUTO CIA. LTDA.	\$ 20,00	59
BALTAZAR CHANGO ANGEL AMABLE	\$ 19,69	263
PRODUCTOS MINERVA	\$ 12,91	22
	\$ 37.471,01	

BIZAID

BUSINESS ANALISIS ECUADOR

NOTA E. CUENTAS POR COBRAR RECAPS

Las cuentas contables que se suman en este grupo son:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
DINERS CLUB	\$ 590,02	\$ 206,68
VISA PACIFICO	\$ 288,58	\$ 468,95
MASTERCARD PACIFICO	\$ 476,62	\$ 531,06
AMERICAN EXPRESS	\$ 287,03	\$ 341,86
VISA PICHINCHA	\$ 635,29	\$ 430,15
CUOTA FACIL	\$ -	\$ 22,75
TOTAL	\$ 2.277,54	\$ 2.001,45

NOTA F. PRESTAMO EMPLEADOS

Se generan en atención a una política interna de beneficios a empleados, no devengan intereses y tienen vencimientos de hasta un año.

NOTA G. INVENTARIOS

Conforman esta revelación las siguientes cuentas contables:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
DIESEL	\$ 15.791,78	\$ 13.108,52
EXTRA	\$ 9.014,91	\$ 6.434,15
SUPER	\$ 5.101,28	\$ 9.088,00
INVENTARIOS DE LUBRICADORA	\$ 730,57	\$ 730,57
TOTAL	\$ 30.638,54	\$ 29.361,24

NOTA H. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento anual de este grupo de activos es:

EDIFICIOS

DETALLE	FECHA DE ADQUISICION	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION ANUAL	% DEPRECIACION	SALDO EN LIBROS
SALDO INICIAL	1/1/2001	160.102,92	150.012,11		5%	10.090,81
DEPRECIACION ANUAL				8.005,15		-8.005,15
SALDO FINAL		160.102,92	150.012,11	8.005,15		2.085,66

Separar terreno / Edificio
Revisar depreciación

Revalorización / Activo

BIZAID

BUSINESS ADVISIT ECUADOR

MAQUINARIAS

DETALLE	FECHA DE ADQUISICION	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ANUAL	% DEPRECIACION	SALDO EN LIBROS
SALDO INICIAL	1/1/2001	4.854,40	0,00	10%	
DEPRECIACION ACUMULADA	31/12/2015	4.854,40	0,00		
		0,00	0,00		0,00

MUEBLES Y ENSERES

DETALLE	FECHA DE ADQUISICION	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ANUAL	% DEPRECIACION	SALDO EN LIBROS
SALDO INICIAL	1/1/2001	8.922,50	0,00	10%	
DEPRECIACION ACUMULADA	31/12/2015	8.922,50			
		0,00	0,00		0,00

VEHICULOS

DETALLE	FECHA DE ADQUISICION	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ANUAL	% DEPRECIACION	SALDO EN LIBROS
SALDO INICIAL	23/4/2007	25.217,76	0,00	20%	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	31/12/2014	25.217,76			
		0,00	0,00		0,00

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE

DETALLE	FECHA DE ADQUISICION	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRE ANUAL	% DEP	SALDO EN LIBROS
SALDO INICIAL	1/1/2015	56.088,73	36.133,48	10.489,72	33%	9.465,53
COMPRAS FC 001-002-000002	1/2/2016	752,19		229,81	33%	522,38
COMPRAS FC 001-004-0000025	25/5/2016	472,39		78,72	33%	393,67
COMPRAS FC 001-004-0000393	22/7/2016	92,48		10,27	33%	82,21
COMPRAS FC 002-001-000347	19/12/2016	1.238,00		0,00	33%	1.238,00
		58.643,79	36.133,48	10.808,53		11.701,78

BIZAID

BUSINESS ADVICE ECUADOR

NOTA I. IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas contables que integran esta revelación son:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
RETENCION DE IVA PRESUNTIVO	\$ 9.201,97	\$ 26.477,02
RETENCION DEL IVA 30%	\$ 14.585,23	\$ 10.585,80
RETENCION EN LA FUENTE 1%	\$ 9.081,18	\$ 5.049,25
RETENCION RENTA PRESUNTIVA 0.3%	\$ 19.538,25	\$ 10.409,36
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA AÑOS A	\$ 20.438,03	\$ 29.244,68
TOTAL	\$ 72.844,66	\$ 81.766,11

NOTA J. GASTOS DIFERIDOS

Se integra por las cuentas que se detallan a continuación:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 21.145,63	\$ 21.145,63
RECAUDACIONES	\$ 1.621,99	\$ 1.185,94
TOTAL	\$ 22.767,62	\$ 22.331,57

La antigüedad de la cuenta "Otros anticipos entregados" y su inmovilidad son indicadores que la resolución de la contingencia debe ser resuelta en el corto plazo, se evidencia la materialidad de la cuenta, sin embargo, la Entidad ha de resolverla en el siguiente ejercicio bien activando el inmueble, bien declarando el activo como contingente.

NOTA K. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de las acreencias con proveedores es como sigue:

PROVEEDOR	SALDO
DOMINGUEZ RAMOS PAOLA DEL ROCIO	\$ 27,40
ENERGYGAS S.A.	\$ 98.796,66
NUÑEZ GARCIA LUIS ANTONIO	\$ 6.523,80
PLAZA RADA JULIO CESAR AUGUSTO	\$ -800,00
RAMOS VARGAS ELOY FRANCISCO	\$ 6.523,80
SOLINTECE CIA. LTDA.	\$ 547,25
SOTOMAYOR GALVEZ EDUARDO	\$ 6.523,80
VARGAS MANTILLA LUIS FERNANDO	\$ 369,14
TOTAL	\$118.511,85

BIZAID

BUSSINESS ADVICE ECUADOR

NOTA L. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de las cuentas contables consideradas es:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
RETENCIONES BIENES 1%	\$ 36,61	\$ 7,40
RETENCIONES TRANSPORTE 1%	\$ 20,42	\$ 83,15
RETENCIONES ARRIENDOS 8%	\$ 264,00	\$ -
RETENCIONES OTRAS APLICABLES 2%	\$ 62,09	\$ 45,79
RETENCIONES OTRAS APLICABLES 8%	\$ -	\$ -
RETENCIONES AL IVA 30%	\$ 113,89	\$ 26,64
RETENCIONES AL IVA 70%	\$ 356,72	\$ 39,31
RETENCIONES AL IVA 100%	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 853,73	\$ 202,29

NOTA M. GASTOS Y RETENCIONES AL PERSONAL

Está conformado por el siguiente grupo de cuentas:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
APORTE PATRONAL IESS 12.15%	\$ 2.390,37	\$ 1.416,12
APORTE PERSONAL IESS 9.35%	\$ 2.577,58	\$ 1.101,39
FONDO DE RESERVA	\$ 449,09	\$ 298,45
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	\$ 903,40	\$ 703,88
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	\$ -	\$ 154,25
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 537,09	\$ 670,48
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 1.655,36	\$ 2.278,91
VACACIONES	\$ 2.209,64	\$ 931,31
TOTAL	\$ 10.722,53	\$ 7.554,79

NOTA N. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de las cuentas contables:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
ENERGYGAS	\$ 8.779,30	\$ 19.251,17
TORRES KARLA	\$ 20.000,00	
TOTAL	\$ 28.779,30	\$ 19.251,17

Durante el ejercicio que se informa se adquiere la obligación con la señora Karla Torres por un capital que asciende a USD \$ 20.000,00 que devenga intereses a una tasa del 12% anual y cuyo vencimiento no se ha programado, sin embargo, al revelarse en el grupo de pasivos corrientes se entiende que la obligación concluirá en el lapso de doce meses.

BIZAID

BUSINESS ADVISOR ECUADOR

NOTA O. ANTICIPOS Y CLIENTES

Un detalle de la cuenta es como sigue:

CLIENTE	SALDO
SALGADO MALDONANDO TELO,O ALCIDES	-0,01
MENA JOAQUIN	-0,01
DOLORES HUACA	-1,64
BORBON BALDEON RONALD DARIO	-18,00
BANCO DEL PACIFICO S.A.	-18,19
AUDESUR S.A	-37,04
CRISTIAN CARLOSAMA	-40,00
CORTEZ LEOPOLDO FRANCISCO	-73,16
GAD PARROQUIAL RURAL DE LLOA	-94,75
TORRES VILLENA ROSA ALICIA	-98,21
SOLUCIONES LOGISTICAS PATIÑO ORTIS Y ASOCIADOS	-312,19
DIRECCION AGROPECUARIA DE PICHINCHA	-499,98
GRIJALVA VIZUETE LUIS OSWALDO	-654,43
SOLEDAD HERNANDEZ	-1.200,00
FUNDACION MCCH MAQUITA CUSUNCHIG	-1.209,98
DIRECCION DISTRITAL 17D07 PARROQUIAS URBANAS	-2.170,78
COMPANIA SAN FRANCISCO	-10.000,00
SERVICIOS DE TRANSPORTE MARISCAL SUCRE SETRAMAS S.A	-10.000,00
TOTAL	-26.428,37

NOTA P. JUBILACIONES Y DESAHUCIOS

El saldo corresponde en su totalidad a la provisión por Jubilación patronal, se insiste en la necesidad de la realización de un cálculo actuarial que actualice los valores de estas provisiones toda vez que el último informe del que se tiene conocimiento data del año 2010.

NOTA Q. CAPITAL

El capital social se halla dividido en DIEZ MIL SEISCIENTAS OCHENTA participaciones de un valor nominal de UN DÓLAR cada una. En el periodo que se informa no ha existido variación en el monto del capital, la nómina de socios y el valor de su participación en la compañía al cierre del ejercicio es:

LILIANA SOTOMAYOR	\$ 1.780,00
LEONARDO SOTOMAYOR	\$ 1.780,00
NANCY RAMOS	\$ 1.780,00
PABLO RAMOS	\$ 1.780,00
FRANCISCO NUÑEZ	\$ 890,00
MILAGROS NUÑEZ	\$ 890,00
LUIS NUÑEZ	\$ 890,00

Calle Cap. Rafael Ramos 5/N y Diógenes Paredes, Edificio 24, Piso 2, Of. A

Teléfono: (+593-2) 2408-545 Celular: (+593-9) 9814-0011

E-mail: dannygrijalva@hotmail.com

Quito - Ecuador

BIZAID

BUSINESS ADVICE ECUADOR

PAULINA NUÑEZ	\$ 890,00
TOTAL CAPITAL PAGADO	\$ 10.680,00

NOTA R. RESERVAS

Las cuentas contables que conforman este grupo son:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2015
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	\$ 26.400,00	\$ 26.400,00
RESERVAS LEGAL	\$ 2.670,00	\$ 2.670,00
RESERVAS POR REVAL. PATRIMONIO	\$ 22.831,86	\$ 22.831,86
TOTAL	\$ 51.901,86	\$ 51.901,86

NOTA S. UTILIDADES ACUMULADAS

En el ejercicio que se informa la Entidad ha decidido compensar las pérdidas que aparecían en los Estados Financieros hasta el ejercicio anterior con los saldos de Utilidades Acumuladas, esta resolución fue tomada por el órgano estatutario autorizado para hacerlo.

NOTA T. GASTOS

El detalle contable de las cuentas que integran los gastos considerados en el ejercicio es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
SUELDOS Y SALARIOS	\$121.350,80
HORAS EXTRAS	\$ 21.775,53
ALIMENTACION	\$ 148,83
MOVILIZACION	\$ 5.296,77
APORTE PATRONAL 12.15%	\$ 17.390,21
FONDO DE RESERVA	\$ 10.035,14
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 11.498,19
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 5.382,00
VACACIONES	\$ 6.256,47
INDEMNIZACIONES POR DESHAUCIO	\$ 8.117,78
BONIFICACIONES VOLUNTARIAS	\$ 4.777,87
UNIFORMES Y OVEROLES	\$ -
CAPACITACIONES	\$ 130,00
AGASAJOS Y FESTEJOS	\$ 2.595,75
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 2.150,00
AUDITORIA EXTERNA	\$ -
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	\$ 9.213,50
MANTENIMIENTO MAQUINARIA EQUIPO	\$ 1.677,11
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 4.752,00
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	\$ 400,00
REPARACION INSTALACIONES	\$ 1.028,32
REPARACION MAQUINARIA EQUIPO	\$ 5.514,98
REPARACION EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2.222,86

Calle Cap. Rafael Ramos S/N y Diógenes Paredes, Edificio 24, Piso 2, Of. A
Teléfono: (+593-2) 2408-545 Celular: (+593-9) 9814-0011

E-mail: dannygrijalva@hotmail.com

Quito - Ecuador

BIZAID

BUSINESS ATARCE ECUADOR

SEGURO FIDELIDAD	\$ 95,57
SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 229,80
SEGURO POR ROBO	\$ 288,64
GASTOS DE GESTION	\$ 7.535,86
AGUA POTABLE	\$ 1.185,17
ENERGIA ELECTRICA	\$ 6.977,80
SERVICIO DE INTERNET	\$ 1.743,35
SERVICIO DE MONITOREO	\$ 205,81
SERVICIO TELEFONIA LOCAL	\$ 1.691,34
SERVICIO TELEFONIA CELULAR	\$ 1.496,94
SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 3.910,39
SUMINISTROS DE COMPUTACION	\$ 934,01
FOTOCOPIAS	\$ 80,30
MATERIAL IMPRESO Y FORMULARIOS	\$ 1.666,92
SERVICIO DE ARCHIVO	\$ -
SERVICIO DE SISTEMAS DE COMPUTACION	\$ 3.834,44
ALIMENTACION Y SIMILARES	\$ 150,88
COSTO DE TRANSPORTE DE VALORES	\$ 5.287,77
IMPUESTOS FISCALES	\$ 26.762,63
IMPUESTOS MUNICIPALES	\$ 4.017,72
SOLCA	\$ 75,00
GASTO PARTICIPACION	\$ -
IMPUESTO 1.5X1000 SOBRE LOS ACTIVOS	\$ 515,13
PERMISO CUERPO DE BOMBEROS	\$ 110,00
PERMISO MINISTERIO DE SALUD	\$ 470,00
PERMISO D.N.H.	\$ 2.600,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 441,57
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 18.813,68
LIMPIEZA Y ANALISIS TRAMPA DE GRASA	\$ 2.246,10
GASTOS LEGALES	\$ 100,00
ESTUDIO IMPACTO AMBIENTAL	\$ 2.738,40
TRANSPORTES Y FLETES	\$ 31.730,15
GASTOS BANCARIOS	\$ 8,00
GASTOS VARIOS	\$ 3.734,86
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ -
INTERESES BANCARIOS	\$ 2.164,04
OTROS INTERESES	\$ 4.092,39
COMISIONES BANCARIAS	\$ 8.187,32
COMISIONES	\$ 5.718,96
GASTOS BANCARIOS	\$ 1.150,25
TOTAL	\$394.705,30

BIZAID

BUSINESS ADVICE ECUADOR

NOTA U. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio cortado al 31 de diciembre de 2016, no se han presentado novedades sobre inconsistencias en declaraciones y se han cumplido con todas las obligaciones derivadas de las leyes, reglamentos, resoluciones y demás normativa en el campo tributario. La compañía no mantiene transacciones, obligaciones o beneficios con partes relacionadas del exterior, por lo que no debe aplicar las normas sobre precios de transferencia vigentes.

NOTA V. HECHOS SUBSECUENTES

No se han tenido noticias de hechos posteriores al cierre de los Estados Financieros que hagan suponer que las cifras revisadas puedan sufrir cambios relevantes.

BIZAID

BUSINESS ADVICE ECUADOR

INTERPRETACIÓN GENERAL SOBRE LA GESTIÓN DEL NEGOCIO

La responsabilidad del Auditor Externo (Independiente) es la de emitir su opinión sobre la razonabilidad de las cuentas que conforman un Estado Financiero, sin embargo, por considerarlo necesario para la interpretación de aquellos emitidos por la Entidad, se completa el Informe con este acápite de Interpretación personal del Auditor que pretende ser una guía para que el usuario de los Estados tenga una idea de los actos de gestión más relevantes que se han observado.

Tal y como se observó en el informe del ejercicio del año 2015, la Administración tuvo delineada una estrategia comercial enfocada en el aumento de ventas de la Gasolina Súper, que al juzgarse por los resultados puede ser entendida como exitosa, especialmente considerando que es el único rubro en el que se logra subir el ingreso, este crecimiento se manifiesta en el orden del 12%, esto significa además que la Administración supo aprovechar la coyuntura de ajuste de precios en los franquiciados Petroecuador.

El resultado bruto de la operación de la Estación, es decir, de la compra venta de combustibles ha crecido en un 5% respecto del año anterior empujado por lo mencionado en el párrafo anterior, este crecimiento es loable en el entorno de crisis sistémica nacional, pero, observado con el tamiz del tamaño de la operación que lo hace posible puede considerarse insuficiente.

Si bien el resultado del ejercicio termina siendo una pérdida se debe tener en cuenta que la Administración en el presente ejercicio ha decidido realizar el castigo contable de créditos tributarios que por disposición de la Autoridad Tributaria o en atención a las normas legales se han declarado como incobrables o definido como no recuperables; con esta observación, se puede tener una lectura diferente del resultado operacional de la Estación en el presente ejercicio aunque, los ajustes financieros por razones legales son también parte de la operación de la Entidad.

La cartera de créditos se observa adecuadamente compuesta, sin concentraciones que puedan hacer suponer una contingencia futura para la realización de los cobros

BIZAID

BUSINESS ADVICE ECUADOR

efectivos, con un promedio de días de emisión de 53 días, considerando un tiempo normal de crédito de 45 días en el mercado, se puede calificar como de bajo riesgo.

Los principales índices financieros para el periodo que se informa son los siguientes:

ÍNDICE FINANCIERO	AÑO 2015	AÑO 2016
RAZON CORRIENTE	0,76	0,86
PRUEBA ACIDA	0,61	0,71
ROTACION DE INVENTARIO	102,64	99,11
ROTACION DEL ACTIVO	12,33	12,30
RAZON DE DEUDA	0,73	0,76
RAZON PASIVO PATRIMONIO	2,73	3,18

RECOMENDACIONES PARA SEGUIMIENTO

En el plan de trabajo propuesto para la ejecución de la Auditoría Externa del ejercicio económico del año 2016, se ha planteado que se realizará el seguimiento a las recomendaciones que se dejen planteadas en el informe final, de tal manera que se cumplan en un periodo no mayor de seis meses; con este fin, las dejamos señalando explícitamente:

- Realización del Estudio Actuarial para la formación de reservas y provisiones de los Beneficios a Empleados que permita la contabilización y ajuste de cuentas en el balance de la Entidad sobre Jubilación Patronal y Desahucios.
- Resolución de la contingencia derivada de la adquisición del inmueble que consta en activos corrientes como gastos anticipados con el objetivo de definir el estado real de dicho bien y el beneficio que puede representar para la Entidad.
- Actualización del manual de políticas contables vigentes en la Entidad para conocimiento de los órganos estatutarios y como soporte de la gestión de Administraciones futuras.