

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía Estación de Servicios COOPTRACAL S.A, constituida en la República del Ecuador, con 50 años de vida jurídica, se dedica a la venta de combustibles, venta de repuestos, mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos, alquiler de bienes inmuebles e insumos de importación automotrices; comercialización representación, importación, exportación de automóviles, buses, sus repuestos y mantenimiento;

La empresa es una Sociedad Anónima, 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 corresponden al período contable 2015, 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 al ser una empresa nueva fueron presentados conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías, en base a los Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, aplicadas en nuestra legislación desde el año 2012.

Los componentes a relevarse del Balance son :

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo;
- b) Cuentas por Cobrar , Provisión Incobrables
- c) Inventarios;
- d) Propiedad, planta y equipo;
- e) Cuentas por pagar 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 \$ 900,00 conformados de la siguiente manera (Estación Administrativo 300,00; Estación Operativo 300,00; Tecnicentro Operativo 300,00) su manejo se lo realiza 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 tres entidades financieras

Banco del Guayaquil Cta. Cte. 5830052.- Se registra depósitos de clientes y pagos a proveedores exclusivamente del Tecnicentro. Saldo al finalizar el período **\$ 17.210,31**

Banco del Pacifico Cta. Cte. 7486766.- Constituida para los depósitos y pagos exclusivamente de la Estación, Proveedores. Saldo al final del período **\$ 2.368,81.**

Banco del Guayaquil Cta. Cte. 5830451.- Se registra depósitos de clientes crédito Estación y pagos exclusivamente de Nómina. Saldo al finalizar el período **\$ 28.757,81**

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 \$ 35.910,92 al terminar el período contable exclusivamente del Tecnicentro, contiene el detalle de los clientes y sus valores, de acuerdo a la política de crédito concedidos a plazo de 30, 60, y 90 días.

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 1.887,55 la cia considera provisionar valores adicionales por cartera en riesgo de cobro, establecerá el 1 % aplicarse en la provisión, para lo cual considerará plazo vencido, montos por evento y antigüedad.

NOTA 6.-INVENTARIOS.- Se registran en base al costo promedio ponderado.

NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Está considerando
Maquinaria y Equipo por el valor de \$ 76.807,08 dólares.
Muebles y Enseres por el valor de \$ 3.689,58 dólares
Equipo de Computación y Software por el valor de \$ 25.601,57 dólares

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando para maquinaria y equipo, muebles y enseres con una vida útil de 10 años , Equipo de Computación y Software con una vida útil de 3 años más y el porcentaje depreciación que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES POR PAGAR LOCALES.-.- Obligaciones con Proveedores:
Tecnicentro 132.352,10 dólares
Estación 73.337,95 dólares

NOTA 09.-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 \$ 1.812,85
IVA retenido \$ 528,58

ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía. \$ 3.021,60.

CREDITO TRIBUTARIO IVA-RENTA.- El crédito tributario a diciembre del 2015 en IVA es de \$ 49.692.78

NOTA 10.-PROVISIONES

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 \$ 2.109,16

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2015 \$ 6.420,18

NOTA 11.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y \$ 12.15% de aportación patronal a diciembre \$ 5.112,84

NOTA 12.-PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS.- Valores retenidos a los empleados, para efectos de pago a la Seguridad Social, con quien contrajeron la Obligación voluntariamente por el valor de 1.006,67

NOTA 13.-CAPITAL

PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 8.200,00 USD dividido en 82 acciones de un dólar (100,00 USD) de valor nominal unitario,

NOTA 14.- RESERVAS

RESERVA LEGAL.- El saldo al 31 de Diciembre es de \$ 12.970,35

RESERVA FACULTATIVA.- El saldo al 31 de Diciembre es de \$ 12.970,36

PERDIDAS ACUMULADAS.- Al 2015 la compañía registra Pérdidas Acumuladas por \$ 2.541,72

NOTA 15.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía provienen de las ventas del TECNICENTRO y ESTACION por un valor de 7.713,446,76

NOTA 16.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

NOTA 17.-UTILIDAD DEL EJERCICIO - Se registra una UTILIDAD de \$ 77.985,97

ASPECTO RELEVANTES.- Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros fueron elaborados en base a los Normas Internacional de Información Financiera para PYMES, aplicadas en nuestra legislación desde el año 2012.

Atentamente



Lcda. Viviana Molina
CONTADOR

[Faint, illegible text from a stamp or document bleed-through]