

## **ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016**

#### **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 2016, cuyos valores se expresan en dólares americanos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

Política de Crédito, Política de Adquisiciones de Inventarios, Política de Propiedad, Planta y Equipo.

#### **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 encontrándose en el grupo de NIIF Completas, 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.-** Se registra depósitos de clientes y pagos a proveedores exclusivamente del Tecnicentro. Saldo al finalizar el período **\$ 17.073,89**

**Banco del Guayaquil Cta. Cte.-** Se registra depósitos de clientes y pagos a proveedores exclusivamente del Estación. Saldo al finalizar el período **\$ 16.421,86**

**Banco del Pacífico Cta. Cte.-** Constituida para los depósitos y pagos exclusivamente de la Estación, Proveedores, Nómina. Saldo al final del período **\$ 46.379,27**

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 **\$ 137.644,57** al terminar el período contable correspondiente a Tecnicentro y Estación, contiene el detalle de los clientes y sus valores, de acuerdo a la política de crédito concedidos a plazo de 60, 90 y 120 días.

**PROVISION INCOBRABLES.-** El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 3.268,20 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. Con saldo al final del periodo de **\$ 88.790,67**

## **NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Está considerando Terrenos cuyo costo histórico fue de \$ 459.000 y valor del Revaluó por \$ 282.923,00; Maquinaria y Equipo por el valor de \$ 76.807,08 dólares, Muebles y Enseres por un valor \$ 3.689,58 dólares, Equipo de Computación por un valor de \$ 28.649,14

**DEPRECIACION.-** Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando planta y equipo para maquinaria con una vida útil de 10 años, para software de computación se considera una vida útil de 3.33 años 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 con un saldo al final del periodo de \$ 147.862,68 y Proveedores Estación \$ 49.910,56

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

Originados por préstamo de Relacionados con un saldo de

## **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 \$ 3,00,

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS**

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía. \$ 28.756,97

**CREDITO TRIBUTARIO IVA.-** El crédito tributario a diciembre del 2014 en IVA es de \$ 52.826,48

**ANTICIPO IMPUESTO RENTA:** Con un saldo de \$ 110.24

## **NOTA 11.-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 \$ 1.905,06

**PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.-** Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2014 \$ 6.291,13

**JUBILACION PATRONAL:** El saldo al final del periodo es de \$ 20.924,00

**DESAHUCIO:** Con un saldo al final del periodo según calculo actuarial \$ 7.600,00

**NOTA 12.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.-** Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y \$ 12.15% de aportación patronal a diciembre \$ 6.364,42

**NOTA 13.-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 \$ 1.411,35

## **NOTA 14.-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 15.- RESERVAS**

**RESERVA LEGAL.-** La Reserva Legal se estipulo por el valor de \$ 4.099,99

**RESERVA FACULTATIVA.-** Las Reservas Facultativas se provisionaron en 10% con un saldo de \$ 35.098,33

**PERDIDAS ACUMULADAS.- Resultado del año 2014** la compañía registra Pérdidas Acumuladas por \$ 2.541,72

**NOTA16.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de las ventas del TECNICENTRO por un valor de \$ 655.676,16, Estación \$ 7.059.562,59 Otros Ingresos por \$ 27.509,33.

**NOTA18.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS** - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

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

b

Atentamente

Lcda. Viviana Molina

**CONTADOR**