

“CORPORACION COGASOIL S.A....”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota 1.- IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

La **Corporación Cogasoil S.A.** con RUC 099294770001, constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, según escritura pública el 14 de Octubre del 2015.

Las actividad por la cual la compañía se constituye , compra y venta al por mayor de combustibles para vehículos automotores y motocicletas en establecimientos especializados

Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2018, se encuentran debidamente aprobados por la junta general de accionistas, con fecha 28 de Marzo del 2019, los mismos que han sido preparados y presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) adoptadas por el Ecuador.

b) Plan de Cuentas

La compañía utiliza un plan de cuentas ceñido a sus necesidades pero basado en el establecido por la Superintendencia de Compañías.

c) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Mantiene la cía. efectivo y equivalente a efectivo al cierre del 2018

d) Reconocimiento de Ingresos

Se reconocen los ingresos del periodo fiscal revisado

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2018, se registra un saldo de \$ 8.141,60(Ocho mil cientos cuarenta y uno con 60/100 dólares) derivados de las cuentas corrientes y valores en caja por los cobros diarios de las ventas.

Nota 4.- CREDITOS TRIBUTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018, mantenemos valores por Crédito Tributario de IVA por \$ 46.006,53 y de impuesto a la renta \$18.472.87 generados por las compras con IVA, así como las retenciones que nos anticipa nuestro proveedor de combustible.

Nota 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, mantenemos otras cuentas por cobrar a clientes con crédito \$37.600,51, valores que no pudieron recuperarse hasta la presente fecha, pese a todas las gestiones que se hizo por parte de la gerencia operativa, por lo que se espera en el siguiente ejercicio fiscal seguir en la gestión o caso contrario considerar la duración de incobrables

Nota 6.- ACTIVOS FIJOS.

Al 31 de Diciembre del 2018, existe activos fijos como lo es Muebles y Enseres 1.628,214.59,27, así como Equipos de computación por \$ 1.664,41 y Otros activos fijos de \$1.536,16 y una depreciación acumulada de \$ 646,26 aplicando los porcentajes correspondientes.

Nota 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Durante el periodo se realizaron inversiones en las instalaciones, los cuales generaron desembolsos para mantener la gasolinera adecuadamente a los requerimientos establecidos. El valor por esta inversión se registra como un diferido por la cantidad de \$ 202.136,82, las mismas que son amortizadas mensualmente.

Nota 8 CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES. -

Al 31 de Diciembre del 2018 se mantiene un saldo de las cuentas por pagar según siguiente detalle:

Proveedores	154.191,36
Proveedores de Combustible	137.274,50
Proveedores de Suministro de Oficina	214,64
Proveedores de Ser Básicos	1.054,55
Proveedor de Sistemas	405,24
Proveedores Varios	13.944,27
Proveedores Minimarket	1.298,16

Beneficios Sociales Empleados.

Se deja como saldo al cierre del ejercicio, las provisiones de beneficios sociales generados por Decimos, Fondos de Reserva, Vacaciones, así como la nómina de diciembre del 2018 pendiente de pago, que se cancela en la primera semana de enero del 2019, lo antes indicado suman \$ 55.196,62

Décimo Tercer Sueldo	3.842,25
Décimo Cuarto Sueldo	3.986,42
Vacaciones	6.594,25
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	7.744,96
1% Secap - Iece	931,94
Fondos de Reservas	1.228,01
Sueldos por Pagar	30.868,79

Obligaciones con IESS

Al cierre del presente ejercicio, se mantiene cuenta por pagar I.E.S.S por \$ 12.535,98, corresponden a los meses de abril hasta diciembre del 2018, los mismos que se cancelaran en los primeros meses del año 2019, con las opciones de plan de pagos o convenios con el organismo regulador

Obligaciones con SRI

Al cierre del presente ejercicio, se mantiene cuenta por pagar SRI por \$ 37.088,58, descompuesto por:

Retenciones en la fuente \$ 3.020,30

IVA en Ventas \$ 34.068,28 valor que debe compensarse con el IVA en compras 3.082,45 los mismos que se cancelan al vencimiento del siguiente mes.

Impuesto a la Renta y Participación trabajadores

Al cierre del ejercicio y después de la conciliación tributaria NO se genera impuesto a la renta por pagar

Nota 9 CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES. -

Al 31 de Diciembre del 2018 se mantiene un saldo por pagar a largo plazo a los accionistas por la cantidad de \$ 47.500,26 los mismo que no generan intereses-

Nota 10. PATRIMONIO

El patrimonio de Corporación Cogasoil S.A. está compuesto de la siguiente manera:

-CAPITAL SOCIAL

La compañía fue constituida con un capital de US\$ 800,00 el mismo que está vigente a la presente fecha con aporte adicional de \$ 1.400, para dejar en actas dicho aporte para futuras capitalización.

- RESERVA LEGAL

Se mantiene un saldo provisionado del año 2017 ,de la reserva legal por la cantidad de \$ 1.037,80

- RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2018 , existen resultados acumulados de años anteriores como utilidad de \$10.209,35

Nota 06.- INGRESOS Y COSTOS/GASTOS

El presente periodo fiscal, se han reconocido los ingresos y costos o gastos debidamente sustentados y justificados del giro del negocio. Dichos registros se ven plasmados en nuestro estado financiero declarado

Ingresos	\$ 3.154.739,92
Costos	\$ 2.965.175,56
Gastos	\$ 190.012,40

GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA.-

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa impositiva del 25% vigente para el año 2018 o en su defecto, sobre la base de cálculo para el pago mínimo del impuesto a la renta (en relación al total de activos (0,4%), patrimonio (0,2%), ingresos (0,4%) y gastos (0,2%)). Pero en el ejercicio fiscal 2018 se genero pérdida y por el anticipo de impuesto a la renta todavía esta dentro del periodo de exento .

Nota 07.-SITUACION OPERACIONAL

Los referidos Estados Financieros, presentados de una manera conservadora y razonable la situación financiera del 2018, se han cumplido de acuerdo a las normas legales y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y Seguros.



Luis Fuentes Alvarado

Contador General



Ing. Miguel Jose Reshuan Gomez.

Gerente General