

“CORPORACION COGASOIL S.A....”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019

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 29 de Febrero del 2020, 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 2019

d) Reconocimiento de Ingresos

Se reconocen los ingresos del periodo fiscal revisado

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2019, se registra un saldo de \$ 236.349,46 (Doscientos treinta y seis mil trescientos cuarenta y nueve con 46/100 dólares) derivados de las cuentas corrientes y valores en caja por los cobros de la última semana de diciembre que se mantenía en caja y en vouchers de las ventas.

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, se registra un saldo de \$ 3.099,11 (Tres mil noventa y nueve con 11/100) por ventas a crédito de 7 días que se harán efectivas en el siguiente año 2020.

Nota 5.- CREDITOS TRIBUTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019, mantenemos valores por Crédito Tributario de IVA por \$ 16.220.,93 y de impuesto a la renta \$12.045,34 generados por las compras con IVA, así como las retenciones que nos anticipa nuestro proveedor de combustible.

Nota 6.- ACTIVOS FIJOS.

Al 31 de Diciembre del 2019, existe activos fijos

Propiedad, Planta y Equipos	\$ 7,907.68
Muebles y Enseres	\$ 4,599.27
Maquinarias y Equipos	\$ 436.02
Equipos de Computación	\$ 1,982.49
Otras Propiedades, Planta y Equipo	\$ 1,536.16
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Plantc	\$ -646.26

Nota 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se mantiene un saldo por diferido por la cantidad de \$ 21.141,21 las mismas que son amortizadas mensualmente.

Nota 8 CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES. -

Al 31 de Diciembre del 2019 se mantiene un saldo de las cuentas por pagar según siguiente detalle:

Proveedores	\$ 117,017.63
Proveedores de Combustible	\$ 106,470.01
Proveedores de Serv Basicos	\$ 11.58
Proveedor de Sistemas	\$ 464.45
Proveedores Varios	\$ 8,269.47
Proveedores Minimarket	\$ 1,802.12

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 2019 pendiente de pago, que se cancela en la primera semana de enero del 2020, lo antes indicado suman \$ 16.669,00

Beneficios Sociales por Pagar	\$ 16,669.00
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,454.50
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 4,088.19
Vacaciones	\$ 9,126.31

Obligaciones con less

Al cierre del presente ejercicio, se mantiene cuenta por pagar I.E.S.S por \$ 37.603,53 corresponden a los meses de abril hasta diciembre del 2019, los mismos que se cancelaran en los primeros meses del año 2020, con las opciones de plan de pagos o convenios con el organismo regulador

Impuesto a la Renta y Participación trabajadores

Al cierre del ejercicio y después de la conciliación tributaria se genera impuesto a la renta por pagar de \$ 291,30 y Participación Trabajadores por \$ 4.409,54

Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 se mantiene un saldo por otros pasivos corrientes pagar de \$ 12.403,53 correspondiente a la nomina de fin de mes de Diciembre que se cancela en la primera semana de Enero del 2020

Nota 9 CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES. -

Al 31 de Diciembre del 2019 se mantiene un saldo por pagar a largo plazo a los accionistas por la cantidad de \$ 83.710,26 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 2019, existen resultados acumulados de años anteriores como utilidad de \$12.230,58

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	\$ 3.653.886,73
Costos	\$ 3.455.829,12
Gastos	\$ 198.057,61

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 2019 se generó utilidad el cual origina que se calcule el impuesto a la renta dando un resultado de \$ 291,30 al final después de conciliación tributaria

Nota 07.-SITUACION OPERACIONAL

Los referidos Estados Financieros, presentados de una manera conservadora y razonable la situación financiera del 2019, 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