

SURCOMPI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2016

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

SURCOMPI S.A., fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Abril de 1987, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 525, siendo su domicilio legal en la ciudad de Manta provincia de Manabí. Cifrándose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad de la compañía es la venta al por mayor y menor de combustible.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El sistema informático de Contabilidad actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente. Según Resolución 04 G UJ 001 de la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial 289 el 10 marzo del 2004.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. 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 de la siguiente manera:

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>AÑOS VIDA ÚTIL</u>
Edificios	40
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	15

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 45 a 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

Obligaciones Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocerá en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Provisiones y Contingencias

La empresa reconocerá una provisión cuando:

- a. *La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;*
- b. *Sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y*
- c. *El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.*

Reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

Medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del período sobre el que se informa o para transferir a un tercero en esa fecha.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, nets de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 18% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa esté en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estimaciones de la Administración

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el período corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más períodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

Corrección de errores períodos anteriores

Son errores de períodos anteriores las omisiones, inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más períodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a. Estaba disponible cuando los estados financieros para esos períodos fueron autorizados a emitirse.
- b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes.
En la medida que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de períodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo lo conforman los siguientes rubros:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	44,205.79	23,157.83
Bancos (a)	439.49	32,892.20
TOTAL	44,645.28	56,050.03

- e) Comprenden depósitos en cuentas corrientes que la compañía mantiene con instituciones financieras locales, los cuales no generan intereses.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 incluye principalmente:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	5,471.27	10,163.46
Provisión Cuentas Incobrables	(217.22)	(217.22)
Cuentas por Cobrar Empleados (b)	7,048.31	5,530.37
Cuentas por Cobrar Accionistas (c)	84,612.31	75,167.53
TOTAL	96,914.67	90,584.14

- a) Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo.
- b) Valores contabilizados por concepto de anticipos y préstamos a empleados.

c) El saldo de Cuentas por Cobrar Accionistas es el siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Pico Ferrin Ana Luisa	6,234.84	6,234.84
Pico Ferrin Francisco	7,160.00	-
Pico Ferrin Gladys	19,923.93	21,363.93
Pico Ferrin Juan Gabriel	41,523.07	42,993.29
Pico Ferrin Maria Eugenia	2,063.08	1,923.08
Pico Ferrin Aracely Virginia	4,743.29	88.29
Pico Segura Martha	2,964.10	2,564.10
TOTAL	<u>84,612.31</u>	<u>75,167.53</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2016 presenta un saldo de US\$ 35,795.66. Los Inventarios se encuentran valorados al costo.

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Producto Extra	25,066.30	14,220.33
Producto Diesel	1,405.46	2,120.69
Producto Super	9,323.88	14,782.00
TOTAL	<u>35,795.66</u>	<u>31,123.02</u>

6. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo de Servicios y Otros Pagos Anticipados es el siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Gastos Anticipos Pólizas (a)	6,330.71	12,402.29
Anticipos a Proveedores (b)	1,813.20	4,282.34
TOTAL	8,143.91	16,684.63

- a) Corresponde a seguros de Tanquero, General Gasolinera, Responsabilidad Civil y Transporte de Combustible, con Seguros Bolívar (en proceso de liquidación) y Seguros Cóndor.
- b) Comprende anticipos a proveedores: César Zambrano \$500.00, Alexandra Mendoza \$ 1,125.00 y Metalhierro S.A \$188.20.

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario a favor IVA	38,236.83	15,913.91
Crédito Tributario a favor I.R	16,057.81	19,338.35
Anticipo Impuesto a la Renta	-	3,440.38
Otros	584.16	-
TOTAL	54,878.80	38,692.64

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, Planta y Equipo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de líneas rectas, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2016 son los siguientes:

SURCOMPISA, MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016					
Descripción	Saldo al	Adiciones	Baja	Saldo al	VIDA Útil
	31/12/2015			31/12/2016	
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	228.026,00			228.026,00	
DEPRECIABLES					
Edificios	524.530,96	10.359,80	(194.174,24)	399.722,51	10
Muebles y Enseres	14.548,57	1.150,82	(9.900,82)	6.018,57	10
Máquinaria y Equipo	90.727,73	26.923,12	(34.076,17)	83.674,68	10
Equipo de Computación	31.584,51	3.700,42	(8.382,05)	26.902,88	3
Vehículos	116.888,58			116.888,58	10
Otros Propiedades, Planta y Equipo	481,56		(481,56)	-	10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.007.722,26	107.232,96	(243.984,74)	895.000,48	
DEPREC. ACUMULADA	(293.730,66)			(296.914,41)	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	714.002,10			598.086,07	

Debido al terremoto que afectó a nuestra provincia el 16 de abril 2016, la compañía presentó varias pérdidas en los activos fijos. Con fecha 13 de agosto 2016 en las instalaciones de la gasolinera se presentó otro siniestro que también afectó a las operaciones normales de la compañía.

En la cuenta de Edificios, al no tener identificados cada uno de los componentes de esta cuenta para dar de baja, se procedió a tomar como referencia el valor de mercado de la parte sustituida. Además, se efectuó registro contable para dar de baja el revalúo de las partes afectadas por el siniestro, con la finalidad de que la cuenta de Edificios no quede sobrevalorada.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Inversiones	3,760.00	3,760.00
TOTAL	3,760.00	3,760.00

10. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a valores pendientes de pago de varios acreedores.

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	20,861.63	9,781.36
Obligaciones con Instituciones Financieras (b)	39,075.34	-
Otras Obligaciones Corrientes (c)	17,496.68	47,050.26
Cuentas por Pagar Relacionadas (d)	30,278.39	-
TOTAL	107,712.04	56,831.62

- a) Son valores que quedaron pendientes de cancelación por la compra de suministros, materiales, y servicios necesarios para la operación del negocio; los cuales tienen vencimiento inferior a un año y no devengan intereses.
- b) Corresponden a cheques girados y no cobrados.
- c) Obligaciones con la Administración Tributaria \$ 8,534.54, con el IESS \$ 3,949.11, Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio \$ 590.08, Beneficios Sociales \$ 4,452.95.
- d) Valores pendientes de liquidación, generados por préstamos recibidos destinados a capital de trabajo.

11. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de Pasivo No Corriente es el siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Provisiones por Beneficios a Empleados (a)	132,593.55	148,315.12
Pasivo Diferido (b)	20,248.39	28,782.04
TOTAL	152,841.95	177,097.16

- a) Se refiere a Provisiones por Jubilación Patronal \$ 104,519.18 y Bonificación por Desahucio \$ 28,074.38.
- b) Impuestos Diferidos generados por las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales.

12. PATRIMONIO

- a) El capital de la compañía a Diciembre 31 del 2016 está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	% ACCIONES
PICO FERRIN ANA LUISA	180.00	9%
PICO FERRIN ARACELY VIRGINIA	260.00	13%
PICO FERRIN GLADYS EDITH	180.00	9%
PICO FERRIN JUAN GABRIEL	160.00	8%
PICO FERRIN LUIS JUAN FRANCISCO	160.00	8%
PICO FERRIN MARIA EUGENIA	260.00	13%
PICO SEGURA CARMEN HERMELINDA	520.00	26%
PICO SEGURA MARTHA AZUCENA	140.00	7%
PICO SEGURA ROSA ELENA DEL ROCIO	140.00	7%
TOTAL	2,000.00	100%

- b) Adicional el Patrimonio está compuesto por Reserva Legal \$ 1,000.00; Reservas Facultativa y Estatutaria \$ 1,000.00; Reserva Capital \$ 203,092.17; Otros Resultados Integrales \$ 384,228.42; Resultados Acumulados Aplicación Primera Vez de las NIIF (\$ 57,189.73); Ganancias Acumuladas \$ 14,062.89; Ganancia Neta del Periodo es \$ 3,476.65.

13. INGRESOS

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2015 y 2016 se presentan a continuación:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos de Actividades Ordinarias	3,312,338.70	4,481,689.90
Otras Rentas	466.85	182.94
Reembolsos de Seguros (a)	161,982.70	-
TOTAL	3,474,788.25	4,481,872.84

a) Indemnizaciones recibidas de compañía aseguradora, por siniestros ocurridos.

14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos reportados durante el periodo 2015 y 2016 en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
COSTO DE VENTAS	2,933,500.21	3,950,059.04
GASTOS ADMINISTRATIVOS:	529,574.33	466,388.77
Sueldos y Salarios	170,767.54	211,232.29
Aportes a la Seguridad Social	34,025.22	39,956.37
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	32,479.45	40,251.46
Honorarios, Comisiones, Dietas	1,123.00	7,845.00
Mantenimiento y Reparaciones	152,749.62	33,433.30
Arrendamiento Operativo	1,980.00	7,200.00
Combustibles	2,990.47	5,143.07
Seguros y Reaseguros	6,071.56	12,355.93
Promoción y Publicidad	361.59	-
Transporte	6,356.63	12,011.52
Gastos de Gestión	49.00	1,231.10
Agua, Energía y Telecomunicaciones	8,054.53	8,593.65
Impuestos, Contribuciones y Otros	8,573.93	11,180.44
IVA que se carga al gasto	12,179.15	-
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	33,592.04	17,272.76
Gastos Evaporación	16,341.72	20,230.91
Otros Gastos	41,876.85	38,440.97
GASTOS FINANCIEROS	7,979.83	11,311.93
TOTAL	3,471,054.37	4,427,759.74

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016, la Empresa no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. OTRAS REVELACIONES

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.


CPA. Aracely Virginia Pico Ferrin
GERENTE GENERAL


Ing. Mirella M. Franco Santena
CONTADORA