

ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO 2012

1. INFORMACION GENERAL

Estación de Servicio Plazagas Cia. Ltda. en adelante, "la Compañía" es una sociedad de Responsabilidad Limitada radicada en la ciudad de Loja - Ecuador. su domicilio principal es Barrio las Pitas Av. 8 de Diciembre no. 20 constituyó legalmente 3 de enero del 2011 y la actividad económica principal es la venta al mayor y menor de combustibles para automotores y motocicletas en gasolinera, y la venta al menor de aceites lubricantes y aditivos.

2. BASES DE PRESENTACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los estados financieros están expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de estos estados financieros.

3. POLITICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se incluye dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corriente

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio. 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 van a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Provisión cuentas incobrables

Forma parte de los activos donde se presentan los riesgos de cobro, sobre las cuentas por cobrar, para los períodos contables se establece lo que el Servicio de Rentas Internas manifiesta en la ley este es el 1% a la compañía visto prudente incrementar esta provisión se le aplica de carácter prospectivo de acuerdo con lo que establece la SEC(1) EN LC Políticas, Estimaciones y errores.

Inventarios

Las existencias se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo promedio ponderado (CPP).

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.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- | | |
|--|---------------|
| • Maquinaria, Accesorios, Herramientas y similares | 5 por ciento |
| • Muebles e Enseres | 10 por ciento |

• Maquinarias y Equipos	10 por ciento
• Instalaciones	10 por ciento
• Vehículos	20 por ciento
• Edificios	5 por ciento
• Equipos de Computación	33.33 por ciento

Nota: 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.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo. El deterioro se aplicará a lo que la sección 27 deterioro del valor de los activos.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

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.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Pasivo corriente

Incluye cuentas por pagar proveniente de: tributos, remuneraciones, beneficios sociales, arrendamientos de clientes, garantías recibidas, participaciones dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del periodo actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar representan el importe de las utilidades que hayan sido acordados su distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar.

Beneficios a los empleados - pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados esta relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

Ingresos Diferidos

Incluye las rentas o utilidades cuya realización se dará en periodos posteriores, como aquellas percibidas por ventas futuras, las subvenciones gubernamentales, de ser el caso.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes a plena satisfacción y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Caja General	\$13452.32
Bancos	\$18807.35

5. INVENTARIOS

Inventarios Super	\$1079.01
Inventarios Extra	\$2473.81
Inventarios Diesel	\$9076.07
Costos Diferidos	\$25618.31

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	VALOR	%DEPREC.	V/DEPREC.
Edificio	3735.52	3%	1525.24
Muebles	2195.10	10%	0.00
Maquinaria y Equipo	32443.00	10%	115.36
Equipo de computación	4350.00	33.33%	139.94
Otros propiedad planta y equipo	1811.51	10%	0.00

7. CTAS. POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Valor de \$16007.00 pendiente de pago a Federación de Servicio Plaza Gas sociedad de hecho, Ruc: 1191703991001

8. INGRESOS DIFERIDOS

Por un valor de \$ 33431.65, que corresponde al valor del combustible vendido y pendiente de facturar al cierre del año 2012 debido que una gran mayoría de instituciones del sector público y privado realizan cierres tempranos de balances imposibilitando la entrega de facturas.

9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Consta de los siguientes socios:

Arq. Hootan Forootan	\$200.00
Sr. Leonidas Tello	\$200.00

10. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Valor de (\$11000.00) proveniente del ajuste NIIF relacionado con la Provisión de Jubilación Patronal de años anteriores.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta Súper	\$125048.42
Venta Extra	\$788008.97
Venta Diesel	\$516058.75
(-) Descuento en ventas	(\$ 1402.50)

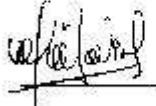
12. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 28 de Marzo de 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


Sr. Leonidas Tello Cano
GERENTE GENERAL
E/S PLAZAGAS CIA. LTDA.



ESTACION DE SERVICIO
"PLAZAGAS CIA. LTDA."
RUC 1191738625001
Av. 8 DE DICIEMBRE
QUINUA ECUADOR


Lcda. Maria Isabel Vire
CONTADORA