



ESTACIÓN DE SERVICIO PLAZAGAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Los Estados Financieros fueron realizados basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, los cuales 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 los Estados Financieros.

A continuación se revela las cuentas más importantes de la empresa:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentran los valores de: caja general, caja tarjetas de crédito y caja chica, el saldo de la cuenta al final del periodo es de:

Caja General	13.870,16
Caja Tarjetas de Crédito	345,70
Caja Chica	528,88
TOTAL EFFECTIVO	14.744,74

ACTIVOS FINANCIEROS

Política: Se reconocerá el menor valor, entre el importe en libros y el valor recuperable estimado. Para ello, debe evaluar al final del periodo contable, si existe evidencia de que el activo financiero ha tenido un deterioro de valor,

Se efectuó la provisión de \$ 1.190,37 y el deterioro de cartera de 1.675,10 correspondiente a la cartera de los años 2013 y 2014 de los clientes: Proinví, Hipermercados del Valle y Pineda Torres Segundo Abdón, Tello Cano Victor Leonardo y Coordinación Zonal 7 del Ministerio de Turismo, la cual no ha podido ser recuperada hasta la fecha.

(-) Provisión Ctas. Incobrables	(2.005,04)
Deterioro Provisión Ctas Incobrables	(1.784,79)

INVENTARIO

Política: "Los inventarios se medirán al costo"

El inventario es una cuenta de naturaleza deudora, su saldo al final del año es de \$ 47.647,63

Inventario Súper	1.01.03.04.01	2.327,13
Inventario Extra	1.01.03.04.02	8.379,79
Inventario Diésel	1.01.03.04.03	7.893,65
Inventario Aditivos	1.01.03.04.04	53,35
Costos Diferidos	1.01.03.04.10	28.993,71
TOTAL		47.647,63

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Políticas: Se medirá al costo siendo este el precio equivalente en la fecha de su reconocimiento

La depreciación de propiedad planta y equipo se calcula usando el método de línea recta, para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumpla con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los cien dólares, de lo contrario los valores inferiores a este monto se registrarán como costos o gastos.

El responsable del Departamento de Contabilidad deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

La naturaleza de la cuenta Propiedad Planta y Equipo es deudora, la normativa vigente manifiesta: que son activos cuando: sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la venta del combustible.

Terrenos	1.02.01.01.01	125.800,00
Edificios	1.02.01.02.01	15.755,82
Edificios Mejoras	1.02.01.02.02	75.140,34
Muebles	1.02.01.05.01	1.370,00
Maquinaria	1.02.01.06.01	66.769,62
Equipos	1.02.01.06.02	3.644,25
Equipo de Computación	1.02.01.08.01	7.761,36
Equipo de Comp. y Softwar	1.02.01.08.02	20.535,71
Otros Prop. Planta y Equipo	1.02.01.10.01	1.567,51
TOTAL		318.344,61

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio se registra según el estudio actuarial

El saldo de Jubilación Patronal y Desahucio al final del periodo es de:

Jubilación Patronal	9.003,00
Desahucio	3.313,00

CUENTAS POR PAGAR

Política: Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen un vencimiento inferior o igual a un año.

Se trasladó de la cuenta de Pasivo Corriente al Pasivo No Corriente los valores por préstamos que realizaron los Accionistas en los meses de mayo y junio 2014 por \$ 30.000,00 cada uno, ya que ha transcurrido más de un año y hasta la fecha la empresa no ha podido devolver dichos valores, de igual forma se reclasificó a la cuenta de Pasivo No Corriente los valores que la empresa adeuda a la ESTACION DE SERVICIO PLAZA GAS S.A. por la compra de Activos el 27/12/2012, el valor es de \$ 40.686,01

PATRIMONIO

Consta de los siguientes Socios:

Sr. Tello Cano Leonidas Alberto	103.200,00
Sr. Celi Coronel Humberto Rodrigo	103.200,00

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

SECCIÓN No. 2,25

Ingresos de actividades, ordinarias venta combustibles:

Ventas Súper	289.269,36
Ventas Extra	1.840.539,19
Ventas Diésel	1.387.817,55
Ventas Aditivos	69,15

SECCIÓN No. 2,26

Los costos están dados por: las adquisiciones de combustibles, más el transporte del combustible.

Entre los gastos tenemos los siguientes:

Gastos Administrativos	357.494,03
Gastos Financieros	27.473,47

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**SECCIÓN No. 7**

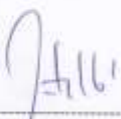
Se aplica la sección No. 7 para la elaboración del Flujo del efectivo. Como se observa en el cuadro a continuación:

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		(5.140,98)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		75.278,51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.415.647,34	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.070.161,51)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(287.825,24)	
Dividendos pagados	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	13.617,92	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(699,11)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(699,11)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(79.720,38)
Pago de Préstamos	(79.720,38)	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(5.140,98)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		19.885,72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		14.744,74

La Compañía realiza la adquisición de propiedad planta y equipo por un valor de \$ 699,11; al inicio del período su efectivo fue de \$ 19.885,72 quedando al finalizar el período el valor de \$ 14.744,74

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de Diciembre de 2015 la Compañía registra una pérdida por el valor de \$ 6.559,61


Sr. Leonidas Tello Cano
GERENTE GENERAL


ESTACION DE SERVICIO
"PLAZAGAS CIA. LTDA"
RUC: 1151738826001
Año: 8 DE DICIEMBRE
LOJA: ECUADOR

Lic. Miriam Salazar Tinoco
CONTADORA