



ESTACIÓN DE SERVICIO PLAZAGAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Los Estados Financieros se han elaborado basándose en las Normas Financieras Internacionales para Pequeñas y Medianas Empresas y a las Políticas Contables establecidas por la Compañía, en la Constitución, en la Leyes Tributarias, Código de trabajo y en la ley y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros están expresados en miles de dólares americanos (USD) que es la moneda de curso legal en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de los Estados Financieros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

En éste rubro se encuentran los valores de caja general, caja chica, caja tarjetas de crédito y la cuenta bancos, el saldo al final del periodo es de: \$ 6.438,03

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.01.01.01	Caja General	5.561,96
1.01.01.01.02	Caja Tarjetas de Crédito	126,30
1.01.01.01.10	Caja Chica	600,00
1.01.01.02.03	Cta. Ahorros Banco Loja	149,77

ACTIVOS FINANCIEROS

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

CLIENTES

Al final del periodo, la cuenta clientes refleja un saldo por recuperar por el valor de \$ 97.079,13, de los cuales \$ 52.208,42 corresponden a valores de clientes que cancelan de conformidad al tiempo convenido con la compañía y el valor de \$ 44.870,71 son valores que se encuentran en Proceso Judicial - Demanda Penal por Abuso de Confianza, que sigue la empresa en contra de la ex-empleada Eras Guajala Tania Elizabeth quien es responsable de esos rubros, ya que los clientes han demostrado documentadamente que son valores que ya han cancelado.

En la actualidad existe una demanda al cliente de crédito: Sr. Ramos Ríos Humberto Alexander por el valor de \$ 1.979,36; ya que se encuentran en mora, demanda seguidas por el Dr. Diego Villavicencio y que se encuentra en primera instancia.

Se efectuó la provisión de cuentas incobrables por el ejercicio 2016 el valor de \$ 645,30 correspondiente a la cartera de los años 2013-2014-2015, la cual no ha podido ser recuperada hasta la fecha, para lo cual se efectuó el cálculo del menor valor entre el importe en libros y el valor recuperable estimado a un tasa de 8.10%. El deterioro de cartera se mantiene sin ninguna modificación al estar el deterioro dentro del límite calculado.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.02.09.01	(-) Provisión Cuentas Incobrables	2.650,34
1.01.02.09.02	Deterioro Provisión Ctas. Incobra.	1.599,26

INVENTARIO

Política: "Los Inventarios se medirán al costo"

El inventario es una cuenta de naturaleza deudora, su saldo al final del ejercicio 2016 es de \$ 19.417,09 como sigue a continuación:

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.03.04.01	Inventario Super	2.005,44
1.01.03.04.02	Inventario Ecopias	10.153,73
1.01.03.04.03	Inventario Diesel	7.214,75
1.01.03.04.04	Inventario Aditivos	43,17
TOTAL		19.417,09

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Política: "Se medirá al costo, siendo éste 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 cumplan con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los cien dólares, de lo contrario, los valores inferiores a éste monto se registrarán como costos y gastos.

El responsable del departamento Contable deberá conciliar los saldos en los 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 período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la venta del combustible.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.02.01.01.01	Terrenos	125.800,00
1.02.01.02.01	Edificios	15.755,82
1.02.01.02.02	Edificios Mejoras	75.140,34
1.02.01.05.01	Muebles	1.370,00
1.02.01.06.01	Maquinaria	66.769,62
1.02.01.06.02	Equipos	3.644,25
1.02.01.08.01	Equipo de Computación	8.292,24
1.02.01.08.02	Equipo de Comp. y Sofware	20.535,71
1.02.01.10.01	Otros Prop.Planta y Equipo	1.567,51
TOTAL		318.875,49

La depreciación se considera de acuerdo a los siguientes porcentajes:

DETALLE	% DE DEPRECIACION	AÑOS PLAZO
Edificios	5%	20 Años
Muebles y Enseres	10%	10 Años
Maquinaria y Equipo	10%	10 Años
Equipo de Computación	33%	3 Años

Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo

CODIGO	CUENTA	DEPRECIACION MENSUAL	DEPRECIACION CAUMULADA
1.02.01.12.02	Dep. Acum. Edificios	302,99	9.495,07
1.02.01.12.05	Dep. Acum. Muebles y Enseres	11,42	548,11
1.02.01.12.06	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	465,53	16.531,30
1.02.01.12.08	Dep. Acum. Equipo Computación	594,55	24.665,00

CUENTAS POR PAGAR

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

Se aplica la porción corriente, es decir, de la cuenta del Pasivo Corriente a la cuenta del Pasivo No Corriente el valor por préstamos que realizaron los Accionistas en el año 2015, ya que ha transcurrido el tiempo mayor a un periodo contable y la empresa aún no ha cancelado dichos valores.

La cuenta retención fuente a empleados, con código No. 2.01.07.01.04; corresponde a las retenciones de relación de dependencia de los trabajadores: señor Tello Cano Leonidas Alberto y de la señora Ojeda Jaramillo Gladys Margoth. En el caso de la señora Ojeda se efectuó la retención hasta el mes de agosto 2016 al recibirse un comunicado de la empresa Inmobiliaria InmobiRomar Cía. Ltda., en donde manifiesta que las retenciones lo efectuará la mencionada empresa a partir del mes de septiembre de 2016 al percibir un mayor ingreso en la dicha compañía.

En la cuenta Sueldos por pagar con código N° 2.01.07.04.01 se encuentran pendientes de cancelación los siguientes valores: a la señorita Eras Guajala Tania Elíabeth por el valor de \$ 725,41 y del señor Ami Bravo Luis Javier el valor de \$ 209,26, por concepto de cancelación de las actas de finiquito ya que no han sido pagadas, la señorita Eras ganó el visto bueno por abandono de trabajo que interpuso la compañía a la mencionada trabajadora, en la audiencia el Inspector de Trabajo no consideró como abandono y no aceptó el cálculo del acta de finiquito, por ende, estos valores aún quedan pendientes de cancelar.

Del señor Ami Bravo Luis Javier, se ha solicitado, se acerque a realizar el cobro del Acta de Finiquito, el mismo que hasta la fecha no ha dado ninguna respuesta, por tanto también queda pendiente dicho cobro por parte del ex trabajador.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio la cuenta tiene saldo acreedor, se registra según el Estudio Actuarial, el saldo de Jubilación Patronal y Desahucio al final del periodo es de:

CODIGO	CUENTA	VALOR
2.01.12.01.01	Jubilación Patronal	6.430,00
2.01.12.02.01	Desahucio	2.286,00

La Empresa que efectúa el estudio actuarial no considera el cálculo de la señorita Eras Tania y del señor Ami Luis, por no encontrarse como trabajadores de la empresa, pero al cierre del ejercicio no se ha retirado la provisión de años anteriores del pasivo ya que la demanda penal por Abuso de Confianza en contra de la señorita Eras, aun no se encuentra resuelta.

PATRIMONIO

El Capital de la Compañía, está conformado de la siguiente manera:

SOCIO	CODIGO	PORCENTAJE	VALOR ACCIONES
Sr. Leonidas Tello Cano	3.01.01.02	50%	103.200,00
Sr. Rodrigo Celi Coronel	3.01.01.03	50%	103.200,00
TOTAL			206.400,00

PORCENTAJE POR VALOR PATRIMONIAL

SOCIO	CODIGO	PORCENTAJE	VALOR
Sr. Leonidas Tello Cano	3.01.01.02	50%	70.911,85
Sr. Rodrigo Celi Coronel	3.01.01.03	50%	70.911,84
TOTAL			141.823,69

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS

Política: "Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias".

La actividad de la compañía es la venta al por mayor y menor de combustibles para automotores, por lo tanto: los Ingresos, costos y gastos se encuentran en función de su actividad, lo que hace que su información sea más relevante y confiable.

CODIGO	CUENTA	VALOR
4.014.01.02	Ventas Super	154.817,16
4.014.01.03	Ventas Ecopais	1638.159,96
4.014.01.04	Ventas Diesel	975.391,96
4.014.01.05	Ventas Aditivos	12,19

COSTOS - GASTOS

Política: "Los gastos surgen de las actividades ordinarias y/o perdidas de la Empresa. Los gastos de actividades ordinarias: Surgen de las actividades normales de la Empresa, incluyen el costo de las ventas, gastos administrativos, gastos operativos depreciación entre otros".

Los costos están dados por las adquisiciones de combustible, más el transporte de combustible

CODIGO	CUENTA	VALOR
5.01.04.08.01	Costo Ventas	2398.790,06
5.01.04.08.05	Transporte Combustible	50.290,00

Los gastos están clasificados como administrativos y financieros, el valor más significativo se encuentra en el rubro de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al IESS y los intereses bancarios pagados al banco de Loja por préstamos adquiridos por la empresa.

CODIGO	CUENTA	VALOR
5.02.02	Gastos Administrativos	265.145,88
5.02.03	Gastos Financieros	15.753,64

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se elaboró el Flujo de Efectivo por el Método Directo.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		(8.306,71)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		78.901,88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.751.799,88	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.497.193,66)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(173.376,84)	
Dividendos pagados	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.327,50)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(704,99)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(704,99)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(86.503,60)
Pago de Préstamos	(86.503,60)	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(8.306,71)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		14.744,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		6.438,03

Los valores más significativos son por ingresos operacionales, por gastos operacionales y también el rubro más alto es por la cancelación de las cuotas de préstamos, además, la compañía realiza la adquisición de propiedad planta y equipo por un valor de \$ 704,99; al inicio del período el efectivo y sus equivalentes fue de \$ 14.744,74 y al finalizar el período el valor es de \$ 6.438,03.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía registra una utilidad por el valor de \$ 12.565,91, antes del 15% de participación a trabajadores y el impuesto a la renta causado.

ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO Al 31 de Diciembre del 2016 Expresado en Miles de Dólares							
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	206.400,00	3.853,81	(58.590,13)	(10.171,00)	331,01	-	141.823,69
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	206.400,00	3.853,81	(58.590,13)	-	-	(16.637,64)	135.026,04
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	206.400,00	3.853,81	(58.590,13)			(16.637,64)	135.026,04
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				(10.171,00)	331,01	16.637,64	6.797,65
Otros cambios (detallar)				(10.171,00)		16.637,64	6.466,64
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					331,01		331,01

REPRESENTANTE LEGAL
Sr. Celi Coronel Humberto
CI: 1102089545

CONTADOR
Lic. Miriam Salazar Tinoco
RUC: 1103758338001

MEDIO AMBIENTE:

La Compañía durante el período enero a diciembre del 2016 aplicó lo establecido por la Agencia de Regulación Hidrocarburífera para mantener un ambiente fuera de contaminación, y por ende se realiza frecuentemente un mantenimiento.

HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos, pero se debe manifestar que:

La aseguradora Liberty Seguros S.A., reconoció el valor de \$ 13.500,00 por póliza de siniestro de cobertura de abuso de confianza ("ROBO DE DINERO / INFIDELIDAD TANIA ELIZABETH ERAS GUAJALA").

En el año 2016 la compañía fue demandada por la Srta. Jaramillo Sozoranga María Marlene, emitiéndose la sentencia ejecutoriada por Despido Intempestivo el 01 de febrero de 2017 por lo cual el 06 de marzo de 2017 se canceló valor de \$ 4.947,69.


Sr. Rodrigo Celi Coronel
GERENTE GENERAL
Lic. Miriam Salazar Tinoco
CONTADORA