



ESTACIÓN DE SERVICIO PLAZAGAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre de 2017, se presentan en miles de dólares estadounidenses que es la moneda vigente en el Ecuador y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, a las Políticas Contables establecidas por la compañía, en la Constitución, en las Leyes Tributarias; Código de Trabajo y en la ley y Resoluciones emitidas por el ente de control.

NOTA No. 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Política: "Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, financieras, e inversiones de alta liquidez."

Efectivo y sus Equivalentes: Su naturaleza es deudora, el saldo de esta cuenta tiene un valor de \$71.914,35, la misma que se desglosa de la siguiente manera:

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.01.01.01.01	Caja General	15.618,76
1.01.01.01.02	Caja Tarjetas de Crédito	566,18
1.01.01.01.10	Caja Chica	600,00
1.01.01.02.01	Banco Loja Cta. Cte.	55.107,98
1.01.01.02.03	Cta. Ahorros Banco Loja	21,43

NOTA No. 2: ACTIVOS FINANCIEROS

Política: "Se reconocerá el menor valor entre el importe en 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 \$ 105.539,16, de los cuales \$ 60.668,45 corresponden a valores de clientes que cancelan de acuerdo a lo 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 aún mantiene la empresa en contra de la ex-empleada señorita Eras Guajala Tania Elizabeth quien era responsable de recuperar, abonar esos rubros, ya que los clientes han demostrado documentadamente que son valores que ya han cancelado.

Se efectuó la provisión de cuentas incobrables por el ejercicio 2017 correspondiente a la cartera de los años 2013-2014-2015 y 2016, la cual se ha recuperado en un 25% razón por la cual el Gerente de la Compañía solicitó al Departamento Contable, efectuar la provisión por el 50%, y no dar de baja o aprovisionar en un 100% según la política, ya que estos valores se están recuperando y ya existe el deterioro de estas cuentas aprovisionadas y si se efectúa una provisión de acuerdo a los hechos y a la realidad económica.

En enero de 2017 se realizó el trámite para recuperar valores por el abuso de confianza de la señorita Eras Tania a la aseguradora Liberty Seguros S.A., el cual fue aprobado y restituyendo a favor de la Compañía Estación de Servicio Plazagas Cía. Ltda., el valor de \$ 12.750,00 que fue recibido el 25 de enero y un segundo valor de \$ 750,00 recibido el 31 de enero de 2017, dando un total de \$ 13.500,00 dólares, el mismo que se deja por liquidar hasta establecer, si este valor el juez le considera como devuelto o se llegue a un convenio con la señorita Eras.

Cabe aclarar que en la información del primer trimestre del año 2017 (Enero a Marzo 2017) que se envió a la Superintendencia de Compañías por Ventas a Crédito, el valor que restituyó la Aseguradora por \$ 13.500,00 se lo declaró dentro del rubro: Otros Ingresos; se contabilizó a esa cuenta por cuanto en ese momento se desconocía los hechos que posteriormente ocurrieron. (Leer Nota Explicativa Nº 15 Hechos Posteriores)

En la evaluación final del período contable de acuerdo con las políticas las cuentas por cobrar como resultado la provisión y el deterioro es:

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.02.09.01	(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.594,15
1.01.02.09.02	Deterioro Provisión Ctas. Incobra.	384,01

NOTA No. 3: INVENTARIO

Política: "Los Inventarios se medirán al costo"

El inventario es una cuenta de naturaleza deudora, su saldo al final del ejercicio 2017 es de \$19.914,62 como sigue a continuación:

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.03.04.01	Inventario Súper	2.246,46
1.01.03.04.02	Inventario Ecopias	2.297,96
1.01.03.04.03	Inventario Diesel	7.125,07
1.01.03.04.04	Inventario Aditivos	40,04
1.01.03.07.02	Ecopais en Transito	4.675,87
1.01.03.07.03	Diesel en Transito	3.229,22
TOTAL		19.914,62

En la medición al costo no hay cambio, porque no se ha modificado el precio de compra y se encuentra a precio real.

NOTA No. 4: 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 este 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 utilizar 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	71.462,61
1.02.01.06.02	Equipos	3.644,25
1.02.01.08.01	Equipo de Computación	8.497,24
1.02.01.08.02	Equipo de Comp. y Software	20.535,71
1.02.01.10.01	Otros Propiedad Planta y Equipo	1.567,51
TOTAL		323.773,48

La depreciación se considera de acuerdo con 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	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN CAUMULADA
1.02.01.12.02	Dep. Acum. Edificios	302,99	13.130,95
1.02.01.12.05	Dep. Acum. Muebles y Enseres	11,42	685,15
1.02.01.12.06	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	504,64	22.508,76
1.02.01.12.08	Dep. Acum. Equipo Computación	14,80	27.777,08

NOTA No. 5: CUENTAS POR PAGAR

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

La cuenta retención fuente a empleados, con código No. 2.01.07.01.04; corresponde a la retención de relación de dependencia del trabajador señor Tello Cano Leonidas Alberto, por un valor de \$ 141,29.

En la cuenta Sueldos por pagar con código No. 2.01.07.04.01 se encuentran pendiente de cancelación el valor de \$ 725,41 a la señorita Eras Guajala Tania Elizabeth, ya que la señorita no se ha acercado a cobrar éste valor, por la demanda Abuso de Confianza que la empresa le efectuó; este valor se cancelará en acta de finiquito, además, la compañía perdió el visto bueno por abandono de trabajo en contra de la señorita Eras ya que en la audiencia el Inspector del Trabajo no consideró como abandono

y no aceptó el cálculo del acta de finiquito con ese motivo, por ende, estos valores aún quedan pendientes de cancelar.

NOTA No. 6: 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 período es de:

CODIGO	CUENTA	VALOR
2.01.12.01.01	Jubilación Patronal	9.892,00
2.01.12.02.01	Desahucio	4.465,00

La empresa que efectuó el estudio actuarial en el año 2017 no consideró en el cálculo a la señorita Eras Tania, por no encontrarse como trabajadora 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 y el Acta de Finiquito, aun no se encuentran resueltos.

NOTA No. 7: 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

NOTA NO. 8: RESERVA LEGAL

Está conformado de la siguiente manera:

FECHA	DETALLE	UTILIDAD DEL EJERCICIO	15% TRABAJADORES	IMP. RENTA	BASE PARA EL CALCULO DE LA RESERVA LEGAL	5% RESERVA LEGAL
2012	Acta de Junta de Accionistas	31.148,79	4.672,32	5.234,27	21.242,20	160,00
2013	Acta de Junta de Accionistas	112.574,17	16.886,13	22.611,93	73.076,11	3.693,81
2016	Acta de Junta de Accionistas	12.565,91	1.884,89	10.350,01	331,01	16,55
TOTAL RESERVA LEGAL						3.870,36

NOTA No. 9: PORCENTAJE POR VALOR PATRIMONIAL

SOCIO	CODIGO	PORCENTAJE	VALOR
Sr. Leonidas Tello Cano	3.01.01.02	50%	95.162,08
Sr. Rodrigo Celi Coronel	3.01.01.03	50%	95.162,07
TOTAL			190.324,15

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA No. 10: 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.

CODIGO	CUENTA	VALOR
4.014.01.02	Ventas Súper	131.509,16
4.014.01.03	Ventas Ecopais	1843.165,63
4.014.01.04	Ventas Diesel	1026589,73
4.014.01.05	Ventas Aditivos	3,57

NOTA No. 11: COSTOS - GASTOS

Política: "Los gastos surgen de las actividades ordinarias 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	2615.778,89
5.01.04.08.05	Transporte Combustible	53.320,30

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	242.216,31
5.02.03	Gastos Financieros	8.476,03

NOTA No. 12: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el flujo del efectivo los valores más significativos son por ingresos operacionales, por gastos operacionales, además, la compañía realiza la adquisición de propiedad planta y equipo por un valor de \$4.897,99; al inicio del período el efectivo y sus equivalentes fue de \$ 6.438,03 y al finalizar el período el valor es de \$71.914,35.

NOTA No. 14: MEDIO AMBIENTE

La Compañía durante el período enero a diciembre del 2017 aplicó lo establecido por la Agencia de Regulación Hidrocarburífera para mantener un ambiente fuera de contaminación, y por ende se realiza frecuentemente mantenimiento.

NOTA No. 15: HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los estados financieros, pero es relevante indicar: con fecha 22 de marzo de 2018, en lo que respecta al proceso judicial en contra de señorita Tania Eras, los socios y la demandada llegaron a un acuerdo de pago, según documento proporcionado por el doctor Rodrigo Cajas, que es, quien está a cargo del caso, en el que consta que la señorita Tania Eras restituya a favor de la empresa y a la fecha del acuerdo el valor de \$15.000,00 dólares y posteriormente el valor de \$12.500,00 dólares prorrateados en 29 cuotas mensuales de \$429,00 dólares.

NOTA No. 16: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego de Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, ha sido aprobado por la Gerencia, y se presentara a la Junta de Socios para su conocimiento y aprobación.



Sr. Rodrigo Celi Coronel
GERENTE GENERAL



Lic. Miriam Salazar Tinoco
CONTADORA