

MAXICOMBUST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2015

1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

A) IDENTIFICACIÓN.-

La compañía **MAXICOMBUST S.A.**, se constituyó mediante escritura pública de la Notaría Décima Sexta del cantón Guayaquil el 5 de Septiembre del 2011; fue aprobada por el Intendente de Compañías de Guayaquil mediante Resolución N°SC.IJ.DJC.G.11.0005498 de fecha 28 de Septiembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil fojas 91.626 a 91.646 con el N°18.015, el 4 de Octubre del 2011.

B) DOMICILIO.- El domicilio principal de la compañía es el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador.

C) CAPITAL SOCIAL.-

Las siguientes personas se constituyeron con accionistas fundadoras y suscribieron el capital de **MAXICOMBUST S.A.:**

<u>NOMBRE DE ACCIONISTA</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>
- Alfredo Rodrigo Toral Aguilar	\$8.000,00
- Johana Caridad Toral Morales	1.000,00
- Alfredo Francisco Toral Morales	1.000,00

Con fecha 29 de Mayo del 2015, mediante escritura pública otorgada por la Notaria Pública Trigésima Séptima del cantón Guayaquil, Abogada Wendy Vera Ríos, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el dos de julio del dos mil quince, a fojas 57.779 a 57.803, Registro Mercantil N° 2.887, la empresa realizó un aumento de capital por **\$200.000,00**, con lo que el capital suscrito quedó en **\$210.000**, de la siguiente manera:

- Alfredo Rodrigo Toral Aguilar	\$168.000,00
- Johana Caridad Toral Morales	21.000,00
- Alfredo Francisco Toral Morales	21.000,00

En tal virtud se emitieron los respectivos títulos de acciones.

D) ACTIVIDAD ECONÓMICA.-

El objeto social principal de la compañía consiste en: **1.- Venta al por mayor y menor de combustibles**

E) ADMINISTRADORES.-

Con fecha 4 de Octubre del 2011, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **ANCADE S.A.**, designó al Ing. Alfredo Francisco Toral Morales **GERENTE GENERAL** de la empresa por un periodo de CINCO AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil a foja 93.291, con el N°18.330, el 10 de Octubre del 2011.

F) REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES.-

Con fecha 4 de Octubre del 2011, y una vez constituida la empresa, el Servicio de Rentas Internas le otorgó el Registro Único de Contribuyente N°0992732458001.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Base de Presentación.-

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador.

b) Uso de Estimaciones Contables.

La presentación y Preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de los activos y pasivos, de ingresos y gastos y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2015 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CAJA -BANCOS		38.378,85
TOTAL		38.378,85

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco de Guayaquil donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad.

4.- ANTICIPOS A PROVEEDORES.-

Las ANTICIPOS A PROVEEDORES se los registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre del 2015 de la cuenta en mención, corresponde pagos efectuados a proveedores que al momento asumieron la responsabilidad por la prestación de servicios o venta de algún bien

DETALLE	PARCIAL	VALORES
ANTICIPOS A PROVEEDORES.-		14.270.15
TOTAL		14.270,15

5.- CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA.-

La cuenta **CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA** al 31 de Diciembre del 2015, comprende las retenciones de Impuesto a la Renta que le efectuaron:

DETALLE	VALORES
CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA	24.479,72
TOTAL	24.479,72

6.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA.-

La cuenta **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA** al 31 de Diciembre del 2015, comprende los valores pagados del 12% de IVA sobre las adquisiciones, inversiones y gastos realizados en la fase pre operativa de la empresa:

DETALLE	VALORES
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	102.990,08
TOTAL	102.990,08

7.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.-

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2015 es por las adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipos realizados para el cumplimiento de sus actividades operacionales:

DETALLE	VALORES
TERRENOS	150.000,00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1.023.517,51
MUEBLES Y ENSERES	3.200,00
EQUIPOS DE OFICINA	6.449,00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	190.477,54
EQUIPO DE COMPUTO	21.525,58
VEHICULOS	25.000,00
(DEPRECIACION ACUMULADA)	(106.021,18)
TOTAL	1.314.148,45

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2015, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2015 la Cuenta **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** lo constituyen todos las Retenciones de IVA e Impuesto a la Renta efectuadas a los proveedores:

DETALLE	VALORES
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.253,17
RETENCIONES DE IVA	3.299,46
TOTAL	4.552,63

9.- DEUDAS CON IFIS.-

Estas obligaciones son valores corrientes que debe la Compañía a Corporación Financiera Nacional por concepto de intereses sobre el préstamo de \$800.000,00.

DETALLE	VALORES
DEUDA CON IFIS (CFN)	120.564,00
TOTAL	120.564,00

10.- IMPUESTO RENTA POR PAGAR EJERCICIO.-

Lo constituye el 22% de Impuesto a la Renta Sociedades vigente sobre la utilidad del periodo 2015.

DETALLE	VALORES
IMPUESTO RENTA POR PAGAR EJERCICIO.-	4.508,57
TOTAL	4.508,57

11.- PARTICIPACION 15% UTILIDADES TRABAJADORES.-

Es EL 15% de Participación de Utilidades a los Trabajadores según lo dispuesto en el Código de Trabajo vigente.

DETALLE	VALORES
PARTICIPACION 15% UTILIDADES TRABAJADORES.-	2.133,07
TOTAL	2.133,07

12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Este rubro lo constituyen los Beneficios sociales provisionados y acumulados a los empleados al 31 de Diciembre de 2015.

DETALLE	VALORES
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-	3.682,49
TOTAL	3.682,49

13.- PROVISIONES CORRIENTES- GARANTIAS

Estas obligaciones son los depósitos o garantías entregadas por los Arrendatarios de los locales alquilados.

DETALLE	VALORES
PROVISIONES CORRIENTES- GARANTIAS	5.400,00
TOTAL	5.400,00

14.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES-NO CORRIENTES.-

Representan los préstamos realizados por el Accionista Sr. Alfredo Toral Aguilar.

DETALLE	VALORES
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES-NO CORRIENTES	725.322,21
TOTAL	725.322.21

15.- DEUDAS CON IFIS- NO CORRIENTE.-

Estas obligaciones son valores NO corrientes que debe la Compañía a Corporación Financiera Nacional por concepto del préstamo de \$800.000,00.

DETALLE	VALORES
DEUDA CON IFIS-NO CORRIENTE- (CFN)	442.067,96
TOTAL	442.067,96

16.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Estas obligaciones lo constituyen las provisiones acumuladas de Jubilación Patronal y Desahucio exigidas por la aplicación de la NIIF PYMES

DETALLE	VALORES
JUBILACION PATRONAL	5.928,23
DESAHUCIO	2.477,88
TOTAL	8.406,11

17.- CAPITAL SOCIAL.-

Representa al Capital Social suscrito por los accionistas al cierre del periodo

DETALLE	VALORES
ALFREDO TORAL AGUILAR	168.000,00
JOHANA TORAL MORALES	41.000,00
FRANCISCO TORAL MORALES	41.000,00
TOTAL.	210.000,00

18.- RESERVA LEGAL.-

Representa la provisión al 31 de Diciembre de 2015, según lo dispuesto por la Ley de Compañías vigente.

DETALLE	VALORES
RESERVA LEGAL.-	757,88
TOTAL	757,88

19.- PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES.-

Representa las pérdidas operacionales de periodos anteriores.

DETALLE	VALORES
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	41.917,13
TOTAL	41.917,13

20.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

Representa la provisión al 31 de Diciembre de 2015, según lo dispuesto por la Ley de Compañías vigente.

DETALLE	VALORES
UTILIDAD DEL EJERCICIO -	6.820,92
TOTAL	6.820,92

21- INGRESOS.-

Este rubro lo constituyen los ingresos por arriendo durante el periodo 2015..

DETALLE	VALORES
Ingresos por Arriendo gravados 12%	259.528,30
TOTAL	259.528,30

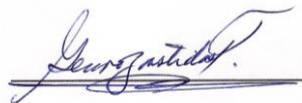
22.- GASTOS OPERACIONALES.-

Este rubro lo constituyen los gastos administrativos y de ventas del periodo.

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	48.817,17
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	6.128,80
Aportes IESS y Fondos de Reserva	6.818,16
Provisión Jubilación Patronal	5.928,23
Provisión Desahucio	2.477,88
Depreciaciones	67.742,83
Amortizaciones	2.599,41
Suministros y Materiales	829,26
Mantenimiento y Reparaciones	2.401,14
Seguros y Reaseguros	4.157,11
Impuestos Contribuciones y Otros	7.844,59
Servicios Técnicos Admin. Consultoría	4.112,46
Servicios Públicos	13.610,94
Pago Otros Servicios	4.773,03
Intereses Bancarios-CFN	67.066,85
TOTAL	245.307,86

TOTAL DE ACTIVOS:**1.494.267,25****TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO****1.494.267,25**

ING. ALFREDO FRANCISCO TORAL MORALES
GERENTE GENERAL



CPA.GENARO BASTIDAS TORRES
CONTADOR GENERAL