

MAXICOMBUST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2016

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
- 2.- Arriendo de locales comerciales

E) ADMINISTRADORES.-

Con fecha 12 de septiembre del 2016, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **ANCADE S.A.**, reeligió 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 fojas 40.829 a 40.832, con el N°10.925, el 16 de septiembre del 2016.

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 2016 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 2016 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CAJA -BANCOS		47.708,39
TOTAL		47.708,39

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco de Internacional donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad, donde se deposita el dinero de las ventas de combustibles, ingresos por arriendos y se paga a proveedores. También mantiene una cuenta de ahorros empresarial.

4.- ANTICIPOS A PROVEEDORES.-

Los ANTICIPOS A PROVEEDORES se los registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre del 2016 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.-		10.859,34
TOTAL		10.859,34

5.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA.-

La cuenta **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA** al 31 de Diciembre del 2016, comprende los valores pagados del IVA sobre las adquisiciones, inversiones y gastos realizados en la fase pre operativa de la empresa, así como sobre las compras de combustibles.

DETALLE	VALORES
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	114.512,22
TOTAL	114.512,22

6.- CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA.-

La cuenta **CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA** al 31 de Diciembre del 2016, comprende las retenciones de Impuesto a la Renta del periodo y el crédito fiscal de años anteriores.

DETALLE	VALORES
CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA	40.885,59
TOTAL	40.885,59

7.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA.-

La cuenta **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA** al 31 de Diciembre del 2016, comprende los valores pagados del IVA sobre las adquisiciones, inversiones y gastos realizados en la fase pre operativa de la empresa, así como sobre las compras de combustibles.

DETALLE	VALORES
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	114.512,22
TOTAL	114.512,22

8.- INVENTARIOS.-

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016, comprende las existencias físicas de los combustibles que quedaron en los tanques de almacenamiento y los lubricantes en bodega.

Esto productos están valorados a su precio de adquisición según facturas comerciales recibidas.

DETALLE	VALORES
GASOLINA ECO	11.453,45
GASOLINA EXTRA	6.795,28
DIESEL PREMIUM	11.625,40
LUBRICANTES	2.485,41
TOTAL	32.359,54

9.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.-

La composición de este rubro 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	3.263,15
EQUIPOS DE OFICINA	6.449,00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	190.477,54
EQUIPO DE COMPUTO	21.620,58
VEHICULOS	25.000,00
(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)	(181.615,64)
TOTAL	1.238.712,14

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2016, 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:

10.- PROVEEDORES LOCALES.-

Estas obligaciones son valores que debe a proveedores compra de combustibles y por la prestación servicios.

DETALLE	VALORES
PROVEEDORES LOCALES	83.861,13
TOTAL	83.861,13

11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.-

Estas obligaciones son valores corrientes que debe la Compañía por concepto de Impuestos.

DETALLE	VALORES
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.-	6.837,86
TOTAL	6.837.86

12.- DEUDAS CON IFIS.-

Estas obligaciones son valores corrientes que debe la Compañía a Corporación Financiera Nacional sobre el préstamo de \$600.000,00 (antes \$800.000,00).

DETALLE	VALORES
DEUDAS CON IFIS.-	120.564,00
TOTAL	120.564,00

13.- OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Estas obligaciones son valores adeudados concepto de aportes, Fondos de Reserva y Préstamos Quirografarios

DETALLE	VALORES
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.866,69
TOTAL	2.866,69

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

Representa la provisión de beneficios sociales a empleados.

DETALLE	VALORES
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	35.238,53
TOTAL	35.238,53

15.- PROVISIONES CORRIENTES GARANTÍAS NO RELACIONADOS.-

Esta cuenta lo constituyen los Depósitos en Garantía entregados los arrendatarios de los locales de propiedad de la empresa.

DETALLE	VALORES
DEPOSITOS EN GARANTIA	2.800,00
TOTAL	2.800,00

16.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES CON IFIS.-

Estas obligaciones son valores NO corrientes que debe la Compañía a Corporación Financiera Nacional por concepto de préstamo por del préstamo de \$600.000,00 (antes \$800.000,00).

DETALLE	VALORES
OLLIGACIONES CON IFIS	311.456,96
TOTAL	800.000,00

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

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

DETALLE	VALORES
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES-NO CORRIENTES	764.940,81
TOTAL	764.940,81

18.- CAPITAL SOCIAL.-

Representa al Capital Social suscrito por los accionistas al momento de constituir la compañía y por el aumento realizado en el periodo 2015.

DETALLE	VALORES
Capital Social	210.00000
TOTAL.	210.000,00

19.- RESERVA LEGAL.-

Representa a las provisiones de conformidad a lo dispuesto en la Ley de compañías.

DETALLE	VALORES
RESERVA LEGAL	757,88
TOTAL	757,88

20.- PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES.-

Representa la Pérdida del periodo 2015 y sujeta a amortización.

DETALLE	VALORES
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	35.096,21
TOTAL	35.096,21

21.- PERDIDA DEL PERIODO.-

Es el resultado obtenido por la empresa en el periodo 2016 y sujeta a amortización.

DETALLE	VALORES
PERDIDA DEL PERIODO	35.740,48
TOTAL	35.740,48

22.- INGRESOS GRAVADOS 12%- 14% IVA.-

Este rubro lo constituyen las ventas al contado y a crédito, gravadas del 12% IVA de enero a mayo y 14% IVA de junio a diciembre, de combustibles y lubricantes y el arriendo de locales comerciales.

DETALLE	VALORES
Ventas gravadas 12%	4.075.865,40
TOTAL	4.075.865,40

23.- INGRESOS EXTRAORDINARIOS-

Este rubro lo constituyen los ajustes por aplicación de la NIC 19, según estudios actuariales, ajustes motivados tanto por el ingreso como por la salida de trabajadores durante el periodo y por los Reembolsos de Gastos.

DETALLE	VALORES
Reversión Provisión Jubilación	1.904,25
Reversión Provisión Desahucio	991,19
Reembolso de Gastos	465,04
TOTAL	3.360,48

24.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituyen las compras de combustibles y lubricantes efectuadas durante el periodo, menos el inventario final .

DETALLE	VALORES
Inventario Inicial de Combustibles	0
Compras de combustibles	3.582.512,54
(-) Inventario Final de Combustibles	32.359,54
TOTAL	3.550.153,00

25.- GASTOS OPERACIONALES.-

Este rubro lo constituyen los gastos administrativos y de ventas del periodo 2016.

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	206.179,24
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	24.798,49
Aportes IESS y Fondos de Reserva	27.060,03
Promoción y Publicidad	4.210,68
Mantenimiento y Reparaciones	15.733,19
Combustibles y Lubricantes	2.739,70
Intereses Bancarios CFN	53.241,13
Suministros y Materiales	15.124,03
Transporte de combustibles	59.903,98
Provisión Jubilación	8.978,23
Provisión Desahucio	2.061,15
Seguros y Reaseguros	6.972,37
Impuesto, Contribuciones y Otros	19.581,81
Depreciación no acelerada	73.047,55

Servicios Consultoría, Administrativo, Técnico	20.370,42
Servicios Públicos	12.224,70
Otros Servicios	10.039,75
Amortizaciones	2.546,91
TOTAL	564.813,36

TOTAL DE ACTIVOS:	1.485.037,22
TOTAL DE PASIVO	1.345.116,03
PATRIMONIO	139.921,19



ING. ALFREDO FRANCISCO TORAL MORALES
GERENTE GENERAL



CPA. GÉNARO BASTIDAS TORRES
CONTADOR GENERAL

Guayaquil, 30 de Marzo de 2017