

MAXICOMBUST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2017

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.

El 16 de febrero de 2017, el accionista Rodrigo Alfredo Toral Morales, transfirió 60160 acciones valoradas en \$1,00 cada, al accionista Francisco Alfredo Toral Morales, lo que fue comunicado a la Superintendencia de Compañías. Así mismo se emitieron los nuevos títulos de Acciones y se las registró en el Libro de Acciones y Accionistas.

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 **MAXICOMBUST 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 2017 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 2017 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CAJA -BANCOS		103.863,50
TOTAL		103.863,50

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.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-

Esta cuenta registra las deudas a cobrar por concepto de ventas de combustibles a crédito y por las cuales de emitió la factura respectiva. Siendo su primer periodo fiscal de venta de combustibles, la empresa estima no efectuar provisión de cuentas incobrables.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CLIENTES.-		4.720,72
TOTAL		4.720,72

5.- ANTICIPOS A PROVEEDORES.-

Los ANTICIPOS A PROVEEDORES se los registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre del 2017 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.-		11.145,00
TOTAL		11.145,00

6.- CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA.-

La cuenta **CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA** al 31 de Diciembre del 2017, comprende las retenciones de Impuesto a la Renta y el crédito fiscal de años anteriores.

DETALLE	VALORES
CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA	46.324,24
TOTAL	46.324,24

7.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA.-

La cuenta **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA** al 31 de Diciembre del 2017, 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	117.750,52
TOTAL	117.750,52

8.- 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
INMUEBLES	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	22.605,58
VEHICULOS	36.000,00
(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)	(249.279,83)
TOTAL	1.183.032,95

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2017, 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:

9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

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

DETALLE	VALORES
PROVEEDORES LOCALES	131.348,97
TOTAL	131.348,97

10.- DEUDAS CON IFIS.-

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

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

11.- IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.-

Es la obligación tributaria que debe la Compañía por concepto de Impuesto a la Renta del periodo.

DETALLE	VALORES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-	9.940,40
TOTAL	9.940,40

12.- OBLIGACIONES CON EL IESE.-

Representa los valores adeudados por concepto de Aportes y Préstamos.

DETALLE	VALORES
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.546,18
TOTAL	3.546,18

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

Representa la provisión de beneficios sociales a empleados.

DETALLE	VALORES
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	37.771,173
TOTAL	37.771,17

14.- PROVISIONES CORRIENTES GARANTÍAS NO RELACIONADOS.-

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

DETALLE	VALORES
DEPOSITOS EN GARANTIA	3.000,00
TOTAL	3.000,00

15.- 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	190.892,96
TOTAL	190.892,96

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

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

DETALLE	VALORES
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES-NO CORRIENTES	809.441,52
TOTAL	809.441,52

17.-OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Lo constituye las provisiones por obligaciones futuras a empleados ,según estudios actuariales realizados por la empresa COOFIA S.A.

DETALLE	VALORES
Jubilación Patronal	15.161,13
Desahucio	5.353,68
TOTAL.	20.514,81

18.- CAPITAL SOCIAL.-

Representa al Capital Social suscrito por los accionistas al momento de constituir la compañía

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	3.177,89
TOTAL	3.177,89

20.- PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES.-

Representa las Pérdidas acumuladas de periodos anteriores y sujetas a amortización.

DETALLE	VALORES
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	52.390,33
TOTAL	52.39033

21.- UTILIDAD DEL PERIODO.-

Es el resultado obtenido por la empresa en el periodo 2017.

DETALLE	VALORES
UTILIDAD DEL PERIODO	21.780,11
TOTAL	21.780,11

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

Este rubro lo constituyen las ventas gravadas del 12%-14% IVA de combustibles, lubricantes y el arriendo de locales comerciales y terreno.

DETALLE	VALORES
Ventas gravadas 12%	4.370.114,86
Arriendos gravados 12%	16.225,00
TOTAL	4.386.339,86

23.- OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES.-

Este rubro lo constituyen otros ingresos no operacionales del periodo.

DETALLE	VALORES
Utilidad en Venta de Activo Fijos	3.928,57
Reversión Provisión Jubilación Patronal	1.641,39
Reembolso de Gastos	362,22
Rendimientos financieros con IFIS Locales	238,91
TOTAL	6.171,09

24.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituyen el Inventario Inicial más las compras, menos el Inventario Final de combustibles y lubricantes durante el periodo..

DETALLE	VALORES
Inventario Inicial de Combustibles	32.359,54
Compras de combustibles	3.905.587,98
(-) Inventario Final de Combustibles	41.021,36
TOTAL	3.896.926,16

25.- GASTOS OPERACIONALES.-

Este rubro lo constituyen los gastos administrativos y de ventas del periodo 2017.

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	133.822,39
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	22.458,11
Aportes IESS y Fondos de Reserva	21.082,21
Promoción y Publicidad	3.826,11
Mantenimiento y Reparaciones	5.591,43
Combustibles y Lubricantes	3.147,85
Intereses Bancarios CFN	36.776,53
Suministros y Materiales	10.651,03
Transporte de combustibles	60.532,27
Provisión Jubilación	3.594,48
Provisión Desahucio	2.011,67
Seguros y Reaseguros	8.179,84
Impuesto, Contribuciones y Otros	22.382,14
Depreciación no acelerada	74.310,72
Servicios Consultoría, Administrativo, Técnico	12.047,65
Servicios Públicos	8.688,47
Otros Servicios	24.354,09
Amortizaciones	13.656,67
TOTAL	467.114,06

TOTAL DE ACTIVOS:	1.507.858,29
TOTAL DE PASIVO	1.325.290,62
PATRIMONIO	182.567,67



ING. ALFREDO FRANCISCO TORAL MORALES
GERENTE GENERAL



CPA.GENARO BASTIDAS TORRES
CONTADOR GENERAL