ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre del 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1
RUC 0992739398001
EXP 7391455

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	7
2. Resumen de las Principales Políticas Contables	7
2.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	7
2.1.1. Cambios en Políticas Contables	7
2.2. Información Financiera por Segmentos	8
2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
2.4. Cuentas y Documentos por Cobrar	8
2.5. Inventarios	8
2.6. Propiedades, Planta y Equipos	8
2.7. Documentos y Cuentas por Pagar	9
2.8. Impuestos Corrientes y Diferidos	10
2.9. Reconocimiento de Ingresos	10
3. Estimaciones y Juicios Contables	10
3.1. Estimaciones y Juicios Contables Importantes	10
4. Ingresos de Actividades Ordinarias	11
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	11
6. Otras Cuentas por Cobrar	11
7. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	11
8. Capital Social	12
9. Hechos Posteriores	12

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1
RUC 0992739398001
EXP 7391455

➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2019

	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	1.615,14	800,00	815,14
ACTIVOS FINANCIEROS	6			
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		0,00	815,14	-815,14
INVENTARIOS				
Obras en Construcción		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		**1.615,14**	**1.615,14**	**0,00**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	7			
Terrenos		1.180.000,00	1.180.000,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1.180.000,00**	**1.180.000,00**	**0,00**
TOTAL DE ACTIVOS		**1.181.615,14**	**1.181.615,14**	**0,00**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTES		**0,00**	**0,00**	**0,00**
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DE PASIVOS		**0,00**	**0,00**	**0,00**
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	8			
Capital Suscrito		800,00	800,00	0,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		1.180.815,14	1.180.815,14	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		**1.181.615,14**	**1.181.615,14**	**0,00**
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		**1.181.615,14**	**1.181.615,14**	**0,00**

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1
RUC 0992739398001
EXP 7391455

➢ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2019

INGRESOS	**NOTAS**		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	4		0,00
Ventas de Bienes		0,00	
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		0,00	
COSTO DE VENTAS			0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			0,00
GASTOS			0,00
GASTOS DE VENTA		0,00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		0,00	
GASTOS FINANCIEROS		0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			0,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			0,00
IMPUESTO A LA RENTA			0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			0,00

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1
RUC 0992739398001
EXP 7391455

➢ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2019	**8**	800,00	1.180.815,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.181.615,14**
Aportes Futura Capitalización									0,00
Otros Cambios									0,00
Ganancia Neta del Período								0,00	0,00
SALDO AL 31-DIC-2019		**800,00**	**1.180.815,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.181.615,14**

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de
ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1
RUC 0992739398001
EXP 7391455

➢ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	Al 31 de Diciembre 2.019
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	815,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**815,14**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	**0,00**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Financiamento por préstamos a Largo Plazo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**0,00**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**815,14**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**1.615,14**

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1
RUC 0992739398001
EXP 7391455

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

*ESERPI ESTACION DE SERVICIOS Y PIQUEOS S.A.***,** es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la venta al por menor de combustibles. Fue constituida el 15 de Noviembre del 2011.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para la emisión de los primeros estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2019.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2019 fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2019 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La compañía no ha tenido operaciones en el año 2019 por lo que no se presentan cambios en políticas contables al no tener comparativos de años anteriores. Se presenta un resumen de políticas iniciales adoptadas.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

2.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.5. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	*20 años*
Maquinarias y Equipos	*10 años*
Muebles y Enseres	*10 años*
Herramientas	*10 años*
Vehículos	*5 años*
Equipo de Computación	*3 años*

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.7. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Ventas de bienes al por menor
La entidad gestiona una estación de servicios donde se practica la comercialización de combustibles. Las ventas al por menor normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

3.1 Estimaciones y juicios contables importantes

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros

4. Ingresos de Actividades Ordinarias

No se registran ingresos por actividades ordinarias.

	2019	2018
Ventas de Bienes	0,00	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	**0,00**	**0,00**

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.615,14	800,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**1.615,14**	**800,00**

6. Otras Cuentas por Cobrar.

Un detalle del Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Varias	0,00	815,14
Total de Otras Cuentas por Cobrar	**0,00**	**815,14**

7. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Terrenos	1.180.000,00	1.180.000,00
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	**1.180.000,00**	**1.180.000,00**

8. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica ($1,00). La participación accionaria se detalla a continuación:

a.- Ritofa S.A.	799 acciones
b.- Pamela Eloisa Terán Salcedo De Bastidas	1 accion

El capital suscrito y/o assignado asciende a la suma de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ($800,00), el mismo se encuentra pagado en un 100%

9. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 21 de Marzo del 2019, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros sustitutivos, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

ELABORADO POR:

MARTHA QUEVEDO ARIAS
CONTADORA

APROBADO POR:

ING. MARCO ANTONIO BASTIDAS YUNES
REPRESENTANTE LEGAL