

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

1. Información general

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CIA. LTDA., es una Sociedad de Responsabilidad Limitada. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio está ubicado en la Parroquia Nulti, Autopista Cuenca Azogues y Pueblo Aguaruna km 9 ½, Sector Challuabamba.

Su objeto social es la compraventa, importación, comercialización y distribución al por mayor y menor de lubricantes, y derivados de petróleo. Además, la Compañía podrá realizar todo acto o celebrar cualquier contrato que haga relación con el objeto social para el cual se constituye y permitidos por la ley del país.

La Compañía está conformada por el siguiente directorio: *Presidente* Martín Andrade Mora y *Gerente General* Fernando Andrade Mora.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIFF para las PYMES), emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), vigentes a la fecha de presentación.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntados están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario, las cifras incluídas están expresas en esa moneda (USD).

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que ese puede transformar rápidamente en efectivo.

Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en los siguientes:

- a) Documentos y Cuentas por Cobrar: esto corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de combustible o market.
- b) Otras Cuentas por Cobrar: representadas por préstamos o consumos de empleados y otros.
- c) Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito: es el valor que está pendiente por cancelar por parte de las entidades financieras.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización, el costo se calcula de manera específica por cada ítem, en base a su costo de compra. El costo se determina por el método del costo promedio.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Las propiedades, maquinarias y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, ampliando el método de línea recta con base a la vida útil estimada para cada componente de la propiedad. En la depreciación las propiedades, planta y equipo utilizan las siguientes tasas:

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Tasa</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificio	5%	20 años
Equipos de Oficina	10%	10 años
Equipo de Computación	33.33%	3 años
Vehículo	5%	20 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se determina y cancela si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manea fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código del Trabajo.

Cuentas y documentos por pagar

Corresponde a la compra de bienes y servicios para la realización de su actividad comercial por parte de la Compañía a favor de terceros.

Obligaciones Financieras

Esta cuenta corresponde a préstamos obtenidos por instituciones financieras ecuatorianas, se encuentra diferenciado entre corto y largo plazo. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren, se tiene una tasa de interés efectiva.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y neta de devoluciones y de impuestos.

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Los ingresos por alquiler de bienes inmuebles se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueden valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, se reconocen en resultados usando el método de intereses efectivo.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y se determina según lo exige la ley del régimen tributario interno y su reglamento.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia del año, se cancela el 15% de participación a trabajadores calculados.

Impuesto a la renta

De acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa del impuesto a la renta del 22% para el año 2016, el impuesto a la renta corriente es reconocido en el estado de resultados.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al 31 de diciembre 2016 y 2015, está conformado por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja General Combustible	10.989,94	9.877,15
Caja Chica Market Cajeros	200,00	200,00
Caja General Market	3.722,90	2.806,80
Caja Suelos Market	500,00	500,00
Caja Chica Eco Combustibles	100,00	41,34
Banco del Austro S.A.	3.838,44	(0,63)
Banco Bolivariano S.A	1.037,60	707,80
Banco Pichincha C.A	30.795,68	1.563,38
Banco del Austro S.A.	9.970,11	20.774,76
Total	<u>61.154,67</u>	<u>36.470,60</u>

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

4. Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	51.894,42	41.623,44
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		1,68
Otras Cuentas por Cobrar	1.435,63	2.015,96
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	6.880,54	7.701,81
Total	<u>60.210,59</u>	<u>51.342,89</u>

5. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los inventarios presentan los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario Combustible Super	6.712,29	4.793,63
Inventario Combustible Extra	12.508,19	15.984,33
Inventario Combustible Diesel	1.918,10	5.742,87
Inventario De Lubricantes	1.487,39	2.088,41
Inventario De Minimarket	28.075,75	29.213,06
Total	<u>50.701,72</u>	<u>57.822,30</u>

6. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está conformado por lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario por IVA	63.832,90	82.559,38
Crédito tributario por IR	25.611,66	16.397,85
Total	<u>89.444,56</u>	<u>98.957,23</u>

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

7. Propiedad planta y equipo

El movimiento de propiedad planta y equipo fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Edificio	1.830.683,72	1.830.683,72
Equipo de Computación	18.226,00	18.376,00
Vehículo	13.533,17	-
Equipo de Oficina	1.457,28	1.457,28
Software	-	2.678,57
Subtotal	<u>1.863.900,17</u>	<u>1.853.195,57</u>
Depreciación acumulada	(109.294,66)	(10.364,59)
Amortización acumulada		(74,40)
Total	<u>1.754.605,51</u>	<u>1.842.756,58</u>

8. Cuentas y documentos por pagar locales

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos están convenidos como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Varios	19.157,29	11501,66
Proveedor Combustible	61.048,64	55519,92
Proveedores Minimarket	2.328,46	1548,80
Total	<u>82.534,39</u>	<u>68.570,38</u>

9. Obligaciones con instituciones financieras incluye los siguientes saldos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se tiene los siguientes saldos:

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Institución Financiera	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento	2016		Saldo	Tasa	2015
			Corto Plazo	Largo Plazo			Largo Plazo
Banco del Austro	02/11/2015	02/10/2022	78.224,99	506.450,99	584.675,98	9,76%	650000,00
Banco del Austro	01/04/2016	27/03/2017		180.000,00	180.000,00	9,76%	200000,00
Total			78.224,99	686.450,99	764.675,98		850.000,00

10. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se tienen las siguientes obligaciones con los empleados:

	2016	2015
Con la Administración Tributaria	1.253,61	1.215,32
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4.262,22	-
Con el IESS	5.877,91	5.546,28
Por Beneficios de Ley a Empleados	5.072,19	4.625,67
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	2.799,73	-
Total	19.265,66	11.387,27

11. Capital Social

El capital social de la compañía está constituido por 80.000 participaciones con un valor nominal de \$ 1 USD cada una y se distribuyen de la siguiente manera:

Socio	Participación	% Capital
Andrade Mora Fernando	79.800,00	99,50%
Andrade Mora Martín	200,00	0,50%
Total	80.000,00	100%

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

12. Ventas

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se tienen los siguientes ingresos producto de las ventas que fueron originadas y causadas como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Venta Combustible Super	409.633,49	395.729,08
Venta Combustible Extra	1.751.891,01	1.524.992,55
Venta Combustible Diesel	861.831,61	682.532,28
Venta Lubricantes	12.299,17	10.041,90
Venta Minimarket	468.920,93	366.896,22
Venta Combustible	68.323,25	11.419,13
Venta Arriendo	81.365,04	94.898,43
Devoluciones en Venta	(70.940,94)	(20.577,33)
Total	<u><u>3.583.323,56</u></u>	<u><u>3.065.932,26</u></u>

13. Gastos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se tuvo los siguientes gastos en ventas, administración y financieros, los cuales tienen los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Ventas	409.740,00	291.013,40
Gastos de Administración	124.825,35	138.560,73
Gastos Financieros	76.483,40	100.070,00
Total	<u><u>611.048,75</u></u>	<u><u>529.644,13</u></u>

ECO COMBUSTIBLES ECOCOMBUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

14. Impuesto a las Ganancias

La compañía determino el pago del 15% de participación a los trabajadores e impuesto a la renta, de acuerdo a lo establecido en Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento.



Ing. Verónica Vélez

Contadora General