

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía GASOLINERA HERNANDEZ ESTEVEZ HNOS. S. A. GASOHERES, fue constituida el 27 de marzo del 2013, con el objeto de dedicarse a la venta al por menor de combustibles para vehículos y motocicletas en surtidores.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norteamericanos, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

En tal virtud se revela la siguiente información:

- Las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Información pormenorizada de las cifras que aparecen en los estados financieros.

INVENTARIOS.- Los inventarios de mercaderías que genera la actividad de la compañía para lo que fue constituida, son registrados a la cuenta de activos y en la medida que se realizan las ventas se descargan de la cuenta de Balance a la cuenta de Resultado correspondiente.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos se presentan al costo histórico de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables aplicando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en la suma de \$ 71.623.76 que incluye el efectivo en Caja y los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar de activos financieros NO registran valor alguno, en consecuencia, el movimiento de la cuenta Reserva para Créditos incobrables es \$ 0.00.

NOTA E.- ACTIVO CORRIENTE. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Corresponden al crédito tributario originados por las retenciones en la fuente hechas a la compañía, en el presente caso por el pago del 1 por mil en las facturas de compras de combustibles valor que al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 36.465.36.

En el caso del crédito tributario por IVA, corresponde al porcentaje de IVA y el 1 por mil de Impuesto a la Renta pagados en las facturas de compras sobre el margen de utilidades que ascienden a \$ 19.461.82 y \$ 5.046.90, en su orden.

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES. - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Al 31 de diciembre de 2019, las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas. Al cierre del ejercicio contable registra la suma de \$ 265.650.28 deducido la Depreciación Acumulada.

NOTA G.- PASIVO. - CUENTAS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro cuentas por pagar corresponden a obligaciones con los proveedores por compras de bienes y servicios, con instituciones financieras locales adquiridos por la compañía, 15% Participación Trabajadores, impuesto a la renta generada y Prestamos Accionistas entre otros rubros, todos relacionados con la operatividad del negocio, valor que asciende a \$ 236.537.83.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país por medio de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Dentro del rubro de pasivo No corriente, se registrará todas las obligaciones de más de un año, en este caso no registra valor alguno.

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de diciembre del 2019, representa 1.000.00 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Nora Esperanza Hernandez Esteves	500,00	50%
Maria de Lourdes Hernandez Esteves	100,00	10%
Marianita de Jesus Hernandez Esteves	100,00	10%
Susana Janet Hernandez Esteves	100,00	10%
Miguel Patricio Hernandez Estevez	-	10%
Walter Regalada Hernandez Estevez	100,00	10%
Washington Germanico Hernandez Estevez	100,00	10%
TOTAL	1.000,00	100%

NOTA J.- INGRESOS

La compañía en el ejercicio fiscal 2019, ha facturado ventas tarifa 12% la cantidad de USD\$ 1.856.565.84, lo que demuestra un movimiento económico muy aceptable considerando la competencia y recesión económica por la que atraviesa el País.

NOTA L.- COSTOS Y GASTOS

Los rubros de costos y gastos, contiene varias sub cuentas, las mismas que se revelan el movimiento razonable de la compañía, las mismos que ascienden a \$ 1.835.142.85.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y en otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia emplee en la consolidación de las políticas contables y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros, son de absoluta responsabilidad de la administración.

CPA. Simón Bolívar Yance Roca
CONTADOR DE GASOLINERA HERNANDEZ ESTEVEZ HNOS S. A..
GASOHERES