

SILMOGAS CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros han sido presentados de acuerdo a las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Para el presente año 2018.

Los estados financieros correspondiente al año 2018 fueron aprobados para su emisión por la Junta de Accionistas el 12 de Abril de 2019.

Moneda Funcional y de Presentación.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD), la cual es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. Toda la información financiera se presenta en dólares.

Políticas Contables Significativas.

Las principales políticas contables aplicadas a la presentación de estos estados financieros, se enumeran a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente para el año económico que se opera.

Instrumentos Financieros.

Reconocimiento y Medición.

Los activos financieros, incluyen efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Los activos financieros se clasifican en:

Efectivo en caja y banco

Cuentas por Cobrar

Inventario

La clasificación depende el propósito para el cual los activos financieros fueron adquiridos. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial. Los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, mas en el caso de un activo financiero que no se contabilice el valor razonable con cambios en resultados, los costos de transición que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

La compañía únicamente posee y presente en sus estados financieros los siguientes activos financieros:

Efectivo en Caja y Bancos.

El efectivo en Caja y Bancos se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos

Cuentas por Cobrar.

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables. Estos activos se reconocen al valor razonable mas cualquier costo de transacción directamente atribuible

Inventario de Mercadería.

Consta de materiales de combustible (diesel, gasolina súper, gasolina eco país) que se encuentran en los tanques de almacenamiento y Lubricantes en almacén respectivamente, mismo producto que hace la actividad de la empresa.

Reconocimiento y Medición.

Los pasivos financieros incluyen los créditos comerciales por pagar, otras cuentas por pagar, sobregiros bancarios, préstamos de socios, contratos y los instrumentos financieros derivados. Los pasivos financieros se clasifican en:

Pasivos financieros a valor razonable

-Créditos por Pagar

La Compañía únicamente posee y presenta en sus estados financieros pasivos financieros por compras corrientes que incluyen en el gasto, compra de combustible, cheques girados y no cobrados por préstamos de socios y la compra de entre otros.

Baja en Cuentas

Los pasivos financieros no han sido dados de baja por cuando es una mercadería que no tiene fecha de expiración y su salida a venta es inmediata, así se utiliza esta cuenta cuando existe expiración.

Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estados de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Capital Social

Acciones Ordinarias: Única clase de acciones emitidas por la Compañía las cuales son clasificadas como patrimonio. La otra clase de Patrimonio es el resultado que prevalece en los estados financieros a fin del periodo.

Gastos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva son considerados capitalizables si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo pueda ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados integrales cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituya por el costo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedades, planta y equipo, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los métodos de depreciación, vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	4 años
Equipos de Computación	3 años
Sistema Contra Incendios	10 años
Sistema de Seguridad y Alarma	10 años

Intangibles

Constituyen licencias de software que se registran al costo histórico menos la amortización y/o pérdidas acumuladas por deterioro cuando a través de una evaluación se determinan indicios de deterioro sobre dichos

activos intangibles. La amortización se registra en los resultados integrales del periodo y se realiza utilizando el método de línea recta para distribuir el costo sobre sus vidas estimadas de tres años. Los cambios en vida útil se consideran como cambios en la estimación contable.

Beneficios a los Empleados.

Provisión para Indemnización por Desahucio.

La obligación de la Compañía con respecto al desahucio esta definido por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la relación laboral termina por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base en el número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente.

Provisión para Jubilación Patronal.

La obligación neta de la Compañía con respecto a la Jubilación Patronal esta definido por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece que los trabajadores que por veinticinco años o mas hubieren presentado servicios continuados o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio de pensión por jubilación patronal, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente.

Provisiones y Contingencias.

Las provisiones se reconocen cuando: a) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, b) es probable que sea necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, c) el monto se ha estimable en forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Impuesto a la Renta.

El gasto de impuesto a la renta corriente es el impuesto que se estima pagar a las autoridades fiscales sobre la renta gravable para el periodo actual, aplicando las tasas tributarias promulgadas o substancialmente promulgadas a la fecha de presentación de informes, y cualquier ajuste de impuestos a pagar con respecto a años anteriores.

Los impuestos diferidos, activos y pasivos, son reconocidos sobre todas las diferencias temporales imponibles.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

Ingresos.

Comprende el importe de los ingresos por la venta de combustible y lubricantes por la Compañía, menos los costos y gastos recibidos de terceros.

Gastos.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos.

-Pavos financieros a valor razonable

-Cedidos por pagar

La Compañía únicamente posee y presta en sus estados financieros pasivos financieros por compras corrientes que surgen en el Banco, compra de combustible, cheques girados y no cobrados, por préstamos de bancos a la Compañía entre otros.

Baja en Cuentas:

Los pasivos financieros no han sido dados de baja por cuanto, es una mercadería que no tiene fecha de expiración y no está obsoleta, por lo que continúa existiendo en el activo.

Compensación:

Los activos y pasivos financieros son compensados y el modo neto presentado en el estados de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Capital Social:

Acciones Ordinarias, entre otras se accionan emitidas por la Compañía las cuales son clasificadas como patrimonio ordinario de la Compañía en el resultado que presentan en los estados financieros a fin del periodo.

Costos Potenciales:

Repares y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo o la capacidad productiva, son considerados capitalizables si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados integrales cuando se incurren.

Depreciación:

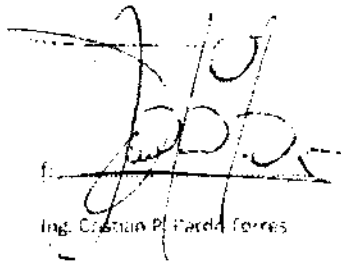
La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciativo que corresponde al costo del activo u otro monto que se atribuya por el costo. La depreciación se reconoce en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedades, planta y equipo, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los métodos de depreciación, vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años
Sistemas Contra Incendios	10 años
Sistema de Seguridad y Alarma	10 años

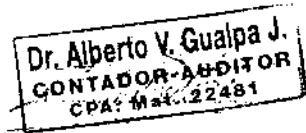
Intangibles:

Contienen licencias de software que se registran al costo histórico menos la amortización y/o pérdidas acumuladas por deterioro cuando a través de una evaluación se determinan indicios de deterioro sobre dichos



Ing. Cristian P. Garcia Torres

GERENTE GENERAL



Dr. Alberto V. Gualpa J.

CONTADOR

CPA. Matr. 22481