

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1) ACTIVIDADES

Estación de Servicio Marod Cia. Ltda. Tiene como actividad principal Ventas al por menor de combustibles.

La Compañía fue constituida 08 De junio de 1983 e inscrita 04 de Febrero de 1985 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2017 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2016 y 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo ascienden a \$ 197267.02 comprendido por:

CAJA Y BANCOS

2017

Caja y Bancos

274.713.90

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

274.713.90

Estos valores corresponden al capital de operación en efectivo que dispone la empresa para cumplir con sus proveedores y con los gastos corrientes mensuales.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

2017

Cientes

66.778.68

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

66.778.68

Composición de la cartera comercial por cobrar 2017

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 66.778.68 corresponde a las ventas a crédito que la empresa mantiene con un grupo de clientes con créditos no mayor a 30 días.

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2017

	Crédito Tributario IVA	<u>24.766.53</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>24.766.53</u>

En relación a este monto de IVA CREDITO tributario, corresponde al monto total de Impuesto al Valor Agregado pago en las adquisiciones de compras de bienes para la venta, además el saldo mostrado en los estados financieros corresponde también a retenciones en la fuente del IVA que nos efectúan las Distribuidoras.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

Dentro del rubro de gastos de depreciación se incluyen US\$ 39.085.05 dólares que corresponden a depreciación de activos fijos al costo, se aplican depreciación lineal, además también se incluye las depreciaciones de activos fijos reevaluados por un total de US\$ 24.419.88, de acuerdo a la normativa tributaria se consideran estos gastos de depreciación de activos reevaluados como gastos no deducibles para el cálculo de impuesto a la renta

Se efectuó la Compra de un Vehículo de placas GSB-5290 color rojo, El mismo que se compró en US\$ 81.600,00 dólares.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de US\$ 426.226.10

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	127.488.48	0.00	-	127.488.48
Muebles y Enseres	53.227.31	831.92	-	54.059.23
Vehiculos	241.148.77	81.600.00	0.00	322.748.77
Equipos de Computación y softw	13.974.80	2.321.16	-	16.295.96
Construcciones en Curso	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	152.887.65	14.454.66	0.00	167.342.31
Terrenos	116.677.11	-	-	116.677.11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(317.880.83)	0.00	(60.504.93)	(378.385.76)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	387.523.29	98.207.74	(60.504.93)	426.226.10

CUENTAS POR PAGAR

2017

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	562.07
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	38.687.64

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

39.243.71

Las cuentas por pagar a Proveedores incluyen compras por bienes y servicios, las cuentas por pagar a terceros incluyen valores por pagar a Socios incluye cuentas por pagar al Ing. Leonardo Alvarado Murillo por un valor de US\$ 38.687.64 dólares.

CUENTAS POR PAGAR – SOBREGIROS BANCARIOS

2017

SOBREGIROS BANCARIOS	88.200.72
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR POR SOBREGIROS BANCARIOS	<u>88.200.72</u>

En estas cuentas por pagar se incluyen sobregiros del banco Pacifico, Banco Produbanco y Banco del Internacional que al cierre de los estados financieros mostraban sobregiro bancario.

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2017

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	47.361.63
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>47.361.63</u>

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2017 es de US\$ 47.361.63 dólares, valor del cual se descontara el valor de las retenciones en la fuente que nos efectuaron nuestros clientes Por un valor de US\$ 17.604.00 dólares y también se descuenta un valor de US\$ 2.828.04 por concepto de anticipo de impuesto a la renta, quedando un saldo de impuesto a la renta por pagar neto de US\$ 26.929.59 dólares, el cual fue cancelado con debito a cuenta del banco del Pichincha.

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2017

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	24.488.16
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>24.488.16</u>

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2017.

DIVIDENDOS POR PAGAR A SOCIOS

2017

Dividendos por Pagar a Socios	76.700.66
TOTAL DIVIDENDOS PARA PAGAR A SOCIOS	<u>76.700.66</u>

Corresponde a Dividendos por pagar a Socios por la distribución de utilidades del ejercicio fiscal 2016, luego de haber practicado las respectivas retenciones en la fuente, de acuerdo al detalle siguiente:

- Econ. Martha Romero de Alvarado US\$ 24.250.00
- Ing. Leonardo Alvarado Murillo US\$ 31.212.18
- Ing. Galo Romero Blacio US\$ 21.238.48

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PROVISIONES

2017

	Provisiones	27.318.70
TOTAL DE PROVISIONES		<u>27.318.70</u>

Corresponde a la provisión de beneficios sociales que por ley y conquista laboral se deben cancelar a los trabajadores, se incluyen en este rubro, el Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

PROVISIONES BONIFICACION POR DESAHUCIO

2017

	Provisiones Bonificación Desahucio	16.107.29
TOTAL DE PROVISIONES		<u>16.107.29</u>

Corresponde a la provisión por Bonificación por desahucio según informe preparado por actuario, provisión que corresponden a los trabajadores presentes para que cuando se tenga que efectuar las actas de finiquitos, estos valores ya estén provisionados y no afecten el flujo financieros de los futuros resultados.

INGRESOS DIFERIDOS:

2017

	Ingresos por Bonificación en Contrato Desahucio	71.111.11
TOTAL DE PROVISIONES		<u>71.111.11</u>

Corresponde a valores recibidos por concepto de Bonificación por renovación de contrato de comercialización de combustibles con PRIMAX, contrato con duración de 5 años, estos valores serán reconocidos como ingresos operacionales en la medida que se vaya devengando el tiempo de duración del contrato.

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 56.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 0,04 cada una. Total 1.400.000 acciones, el capital social está compuesto por los socios siguientes:

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

• Econ. Martha Romero de Alvarado	US\$ 21.280.00
• Ing. Leonardo Alvarado Murillo	US\$ 8.680.00
• Ing. Galo Romero Blacio	US\$ 26.040.00

RESERVAS

2017

Reservas Legales	<u>22.710.69</u>
TOTAL RESERVAS	<u>22.710.69</u>

Corresponde a las reservas legales del 10% que por ley deben aplicar las compañías para futuros aumentos de capital y fortalecer el capital operativo de la empresa.

RESERVAS POR ADOPCION DE LAS NIIF

2017

Reservas por adopción de las NIIF	<u>261.400.00</u>
TOTAL RESERVAS DE ADOPCION DE LAS NIIF	<u>261.400.00</u>

Corresponden a las reservas por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" para Pymes por primera vez, las cuales implementaron en el ejercicio fiscal año 2012.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2017

Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	<u>0.00</u>
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	<u>0.00</u>

La empresa Marod Cia. Ltda., tiene por política efectuar la distribución de los dividendos a Socios cada año, por lo cual no aparece este rubro de utilidades no distribuidas de años anteriores.

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2017

Utilidad del Ejercicio	163.254.41
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>163.254.41</u>

La utilidad del Ejercicio de la compañía corresponde a la diferencia del total de ingresos productos de las ventas restado el total de costos y gastos del ejercicio fiscal de acuerdo al detalle siguiente:

Total Ingresos del periodo	US\$	6.099.712.80
Total Costos y Gastos del periodo	US\$	5.936.458.39
Utilidad del Ejercicio	US\$	163.254.41

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2017

INGRESOS	<u>6.099.712.80</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>6.099.712.80</u>

Los Ingresos ordinarios de la empresa están dados principalmente por la venta de combustibles, tales como Gasolina Súper, Gasolina Extra y Diesel, adicionalmente se obtienen ingresos como actividades secundarias por ventas de lubricantes, ventas alimentos preparados, servicios de lubricadora y servicios de lavadora.

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2017</u>
<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	5.875.953.46
<i>Depreciaciones</i>	<u>60.504.93</u>
<i>Total Gastos del periodo</i>	<u>5.936.458.39</u>

Los costos de operación del periodo corresponden al costos de ventas de los combustibles que se venden en la Estación de Servicios como son: Costos de Ventas de Gasolina Súper, Costo de Ventas de Gasolina Extra, Costos de ventas de Diesel, además incluyen los costos de operación de ventas de artículos de lubricadora, lavadora e insumos utilizados en la preparación de alimentos. El total de gastos de depreciación corresponden US\$ 39.085.05 dólares de activos fijos al costo histórico los cuales se vienen depreciando de acuerdo a la normativa tributaria de acuerdo a los porcentajes previsto por el organismo de control. También se incluyen como gastos de depreciación de activos revaluados por un Total de US\$ 21.419.88 los cuales de acuerdo a la normativa tributaria corresponden a gastos no deducibles de impuesto a la renta.

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2017</u>
<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	24.488.16
<i>22% Impuesto a la Renta</i>	<u>47.361.63</u>
<i>Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta</i>	<u>71.849.79</u>

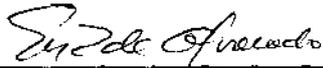
Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general, el valor de US\$ 24.488.16 El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2017.

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2017 es de US\$ 47.361.63 dólares, el cual corresponde a la tasa del 25% de impuesto a la renta según lo indica la normativa

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

tributaria vigente, valor del cual se descontara las retenciones en la fuente por un valor de US\$ 17.604.00 y el anticipo de impuesto a la renta del ejercicio fiscal Por un valor de US\$ 2.828.04 Por lo cual nos queda un saldo pendiente de pago por concepto de impuesto a la renta neto del ejercicios fiscal del año 2017 que de US\$ 26.929.59 dólares.



Econ. Martha Romero Blacio.
GERENTE GENERAL
CI. 070155017-0



Ing. Tirso Herrera Alvarado
CONTADOR GENERAL
CI. 0911613917