

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1) ACTIVIDADES

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

La Compañía fue constituida 02 De Agosto de 1983 e inscrita 04 de Febrero de 1985 siendo su domicilio principal en el Km 145 vía Machala en la ciudad de Tenguel.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2018 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 2018

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 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 2017 y 2018. 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 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo ascienden a \$ 405.727.26 comprendido por:

CAJA Y BANCOS

2018

Caja y Bancos

405.727.26

TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

405.727.26

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.

2018

Clientes

60.575.02

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

60.575.02

Composición de la cartera comercial por cobrar 2018

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 60.575.02 corresponde a las ventas a crédito que la empresa mantiene con un grupo de clientes con créditos no mayor a 30 días.

La empresa está amortizando una cuenta por cobrar a largo plazo, por ser una cartera de difícil recuperación, la misma que está cuantificada en US\$ 49.748.66 Dólares, los cuales hasta diciembre

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

31 de 2018, se ha amortizado por un valor de US\$ 48.919,30 Dólares, se prevé que para el año 2019 esta deuda quede totalmente amortizada.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2018

	Crédito Tributario IVA	39.892.91
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>39.892.91</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. En el año 2018 también se efectuaron mejoras a las instalaciones físicas como oficinas administrativas y ampliación en área de cubierta y surtidores, en estas edificaciones también hubo un IVA pagado que forma parte del IVA crédito tributario.

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\$ 48.980.01 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\$ 21.419.88, 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

La compañía Marod ha efectuado inversiones en una nueva Oficina Administrativa para brindar un mejor servicio a sus clientes esta inversión de Remodelación de las Oficinas asciende a US\$ 20.320.58 Dólares.

En el mes de Marzo la empresa compra una camioneta Toyota Hilux 4X2 doble cabina color blanca, para uso de la gerencia, esta compra tiene un costo de US\$ 18.500,00 Dólares americanos.

Se efectuó una ampliación en el área de las Islas en donde instalo un nuevo surtidor Y Ampliación de cubierta para tener una mayor capacidad de ventas esta inversión tiene un costo de US\$ 44.369.23

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

También se efectuó una mejora en las instalaciones del sector de los baños para brindar un mejor servicio a los clientes, esta obra tuvo un costo de edificación de US\$ 5.338,63 Dólares americano

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:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de US\$ 455.150.99

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	127.488.48	70.028.44	-	197.516.92
Muebles y Enseres	54.059.23	3.487.80	-	57.547.03
Vehículos	322.748.77	18.523.36	27.552.95	313.719.18
Equipos de Computación y softw	16.295.96	0.00	-	16.295.96
Construcciones en Curso	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	167.342.31	7.285.18	0.00	174.627.49
Terrenos	116.677.11	-	-	116.677.11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(378.385.76)	27.552.95	(70.399.88)	(421.232.70)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	426.226.10	126.877.73	(97.952.84)	455.150.99

CUENTAS POR PAGAR

2018

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES 216.387.67

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS 7.187.64

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

223.575.31

Las cuentas por pagar a Proveedores incluyen compras por bienes y servicios, Principalmente las cuentas por pagar a Primax que totalizan al cierre de dic-31-2018 el valor de US\$ 211.606.81 dólares americanos, las cuentas por pagar a terceros incluyen

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

valores por pagar a Socios incluye cuentas por pagar al Ing. Leonardo Alvarado Murillo por un valor de US\$ 7.187.64 dólares.

CUENTAS POR PAGAR – SOBREGIROS BANCARIOS

2018

SOBREGIROS BANCARIOS	19.601.90
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR POR SOBREGIROS BANCARIOS	<u>19.601.90</u>

En estas cuentas por pagar se incluyen sobregiros del banco Pacifico, que al cierre de los estados financieros mostraba sobregiro bancario por el valor de US\$ 19.601.90 Dólares americanos.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2018

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	60.425.87
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>60.425.87</u>

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2018 es de US\$ 60.425.87 dólares americanos, valor del cual se descontara el valor de las retenciones en la fuente que nos efectuaron nuestros clientes Por un valor de US\$ 16.813.07 dólares y también se descuenta un valor de US\$ 1.778.84 por concepto de anticipo de impuesto a la renta, quedando un saldo de impuesto a la renta por pagar neto de US\$ 41.833.96 dólares, el cual se cancela con debito a cuenta del banco del Pichincha.

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2018

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	35.273.04
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>35.273.04</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 2018.

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DIVIDENDOS POR PAGAR A SOCIOS

2018

Dividendos por Pagar a Socios	85.812.18
TOTAL DIVIDENDOS PARA PAGAR A SOCIOS	<u>85.812.18</u>

Corresponde a Dividendos por pagar a Socios por la distribución de utilidades del ejercicio fiscal 2017 luego de haber practicado las respectivas retenciones en la fuente, de acuerdo al detalle siguiente:

• Econ. Martha Romero de Alvarado	US\$ 26.264.60
• Ing. Leonardo Alvarado Murillo	US\$ 45.379.89
• Ing. Galo Romero Blacio	US\$ 14.167.69

PROVISIONES

2018

Provisiones	25.606.26
TOTAL DE PROVISIONES	<u>25.606.26</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

2018

Provisiones Bonificación Desahucio	19.468.22
TOTAL DE PROVISIONES	<u>19.468.22</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:

2018

Ingresos por Bonificación en Contrato Desahucio	57.777.79
TOTAL DE PROVISIONES	<u>57.777.79</u>

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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:

• 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

2018

Reservas Legales

22.710.69

TOTAL RESERVAS

22.710.69

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

2018

Reservas por adopción de las NIIF

261.400.00

TOTAL RESERVAS DE ADOPCION DE LAS NIIF

261.400.00

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.

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2018

Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores

0.00

TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

0.00

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.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2018

Utilidad del Ejercicio

235.153.61

TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO

235.153.61

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\$	6.457.091.97
Total Costos y Gastos del periodo	US\$	6.221.938.36
Utilidad del Ejercicio	US\$	235.153.61

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2018

INGRESOS

6.457.091.97

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

TOTAL INGRESOS NETOS

6.457.091.97

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.

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2018

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.

6.151.538.47

Depreciaciones

70.399.89

Total Gastos del periodo

6.221.938.36

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\$ 48.980.01 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

2018

15% Participación Empleados y Trabajadores

35.273.04

25% Impuesto a la Renta

60.425.87

Total Partic.Trab. E Imppto.a la Renta

95.698.91

ESTACION DE SERVICIO MAROD CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general, el valor de US\$ 35.273.04 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 2018.

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2018 es de US\$ 60.425.87 dólares, el cual corresponde a la tasa del 25% de impuesto a la renta según lo indica la normativa tributaria vigente, valor del cual se descontara las retenciones en la fuente por un valor de US\$ 16.813.07 y el anticipo de impuesto a la renta del ejercicio fiscal Por un valor de US\$ 1.778.84 Por lo cual nos queda un saldo pendiente de pago por concepto de impuesto a la renta neto del ejercicios fiscal del año 2018 que de US\$ 41.833.96 dólares.



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



Ing. Tirsó Herrera Alvarado
CONTADOR GENERAL
CI. 0911613917