

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016

(En dólares)

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A. (En adelante la Compañía) fue constituida con el fin de realizar actividades de Venta al por menor de combustibles para vehículos automotores y motocicletas en establecimientos especializados. El domicilio legal de la compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la ciudad de Guayaquil en el km 7.5 Vía a Daule, Lotización El Prado Mz. 1 Solar2, frente a parada Metrovía Juan Tanca Marengo.

Al 31 de diciembre de 2016, el número de trabajadores (funcionarios, empleados) de la Compañía fue de 0, ya que está en proceso de inauguración de la estación de servicios.

Los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por el directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 27 de marzo de 2017.

Los estados financieros reflejan la actividad individual de la compañía.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33, emitidas por el Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), oficializadas para su aplicación obligatoria en Ecuador a partir del año 2011.

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, dólares, a partir del 01 de enero del 2016.

Bases de presentación.-

Los registros en los libros principales de diario y mayor son llevados en un sistema computarizado, arrojando al final del periodo contable los respectivos estados financieros, los mismos que fueron realizados en dólares americanos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.- ES EL VALOR DEPOSITADO Y QUE ESTAN EN LAS CUENTAS CORRIENTES EN EL BANCO PICHINCHA.

CUENTAS POR COBRAR.- SON LOS VALORES POR COBRAR A NUESTROS CLIENTES, TOMANDO EN CUENTA QUE NO SE LES DA CREDITO, POR LO TANTO NO EXISTE DETERIORO DE CARTERA Y LOS VALORES REPRESENTAN LAS VENTAS DEL ULTIMO MES.

CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA.- SON VALORES QUE NOS HAN RETENIDO NUESTROS CLIENTES E IMPLICA UN PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA, SIEMPRE Y CUANDO EXISTA UTILIDAD, LA PODREMOS CRUZAR, CASO CONTRARIO SE QUEDARA COMO UNA CUENTA POR COBRAR.

MUEBLES Y ENSERES.- TODO LO QUE SON ESCRITORIOS, SILLAS Y MESA DE REUNIONES.

EQUIPO DE COMPUTACION.- INCLUYE COMPUTADOR CON IMPRESORA Y FAX MODEM PARA INTERNET.

TERRENO.- ES EL BIEN ADQUIRIDO PARA PODER OPERAR EL NEGOCIO.

LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACION SON:

MUEBLES Y ENSERES LA DEPRECIACION SE HARA A 10 AÑOS Y VEHICULOS A 5 AÑOS.

EQUIPO DE COMPUTACION DEPRECIACION EN 3 AÑOS.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES.- LO QUE SE DEBE A PROVEEDORES TANTO NACIONALES QUE NOS PROVEEN DE LOS PRODUCTOS.

IESS POR PAGAR.- VALORES DE IESS DEL MES DE DICIEMBRE, VALORES POR PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS Y VALORES DE FONDOS DE RESERVA QUE SE PAGAN EN ENERO DE 2017.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- VALORES DE IVA Y RETENCION FUENTE DE DICIEMBRE QUE SE PAGAN EN ENERO DEL 2017.

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- VALOR QUE HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2016 TIENE LA EMPRESA COMO UTILIDAD TOMANDO EN CUENTA QUE YA ESTAN HECHOS LOS AJUSTES POR DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y CUENTAS INCOBRABLES.

Capital suscrito o asignado.-

Es el valor que corresponde al capital social de la empresa y el cual está en la escritura de constitución de la empresa.

VENTAS: ES TODO LO QUE SE HA FACTURADO Y DECLARADO AL FISCO HASTA EL 30 DE DICIEMBRE DEL 2016.

SUELDOS: PAGO SUELDO DE TRABAJADORES QUE ESTAN EN ROL DE PAGOS.

APORTE PATRONAL: APOORTE DEL IESS QUE ASUME LA EMPRESA QUE EQUIVALE AL 12.15% DEL SUELDO MENSUAL.

BENEFICIOS SOCIALES: PAGOS DE DECIMO TERCERO, DECIMO CUARTO, BENEFICIOS SOCIALES, FONDOS DE RESERVA, VACACIONES.

HONORARIOS Y COMISIONES PN: PAGO POR HONORARIOS CONTADOR, ASESORIAS TECNICAS, ETC.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES: REPARACIONES PEQUEÑAS QUE SE HACE A EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS COMPUTACION.

MATERIA PRIMA: ES TODO LO QUE SE HA COMPRADO QUE SE DESTINAN A LA VENTA PARA CLIENTES.

SUMINISTROS Y MATERIALES: SON LOS GASTOS POR COMPRA DE UTILES DE OFICINA-COMPUTACION Y UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA DE LA OFICINA.

ALIMENTACION: PAGO POR AGASAJO A TRABAJADORES, CANASTAS NAVIDEÑAS Y REFRIGERIOS O COMIDAS ESPORADICAS.

TRANSPORTE: PAGO POR TRANSPORTE DE LOS PRODUCTOS A SUS DIFERENTES PROVEEDORES, MOVILIZACIONES.

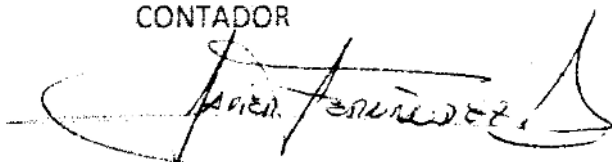
DEPRECIACIONES: LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS QUE CORRESPONDEN AL AÑO DEL 2016.

INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS: SON VALORES POR MANTENIMIENTO DE CUENTA, CHEQUERAS, ESTADOS DE CUENTA, E INTERESES PRESTAMO, ETC.

OTROS GASTOS LOCALES: SON VALORES POR PEAJES Y COMPRAS PEQUEÑAS QUE SE HACEN.

DEVOLUCIONES EN VENTA: DEVOLUCIONES DE PRODUCTOS QUE HACEN LOS CLIENTES.

CONTADOR



DR. JAVIER FERNANDEZ A