

**COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 22 de enero de 2016, ante el Notario Cuadragésimo Primero, del Abogado Xavier Antonio Larrea Nowak, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de enero del mismo año, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será Guayaquil, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera de él.

**Objeto Social.-** La Compañía tiene como objeto principal realizar actividades de Venta al por menor de combustibles para vehículos automotores y motocicletas en establecimientos especializados, entre otras actividades comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: Comercio al por Menor, excepto la venta de vehículos automotores y motocicletas. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y de cualquier otra índole permitidos por las leyes.

**Capital Social Inicial.-** El capital suscrito es por la suma de \$ 2.000,00 USD de los Estados Unidos de América, dividido en dos mil acciones iguales, indivisibles, ordinarias y nominativas, de Un Dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

**NOTA 2.- Adopción de las NIIF para Pymes y Declaración DINARDAP**

**NIIF para Pymes.-** Mediante resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. La compañía desde su Constitución es creada con las normas NIIF para Pymes.

**Declaración del Cumplimiento con la Información al Registro Crediticio del Sistema Nacional del Registro de Datos Públicos DINARDAP.-** De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2014, resuelve que las Compañías sujetas a la Supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

### **NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de 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 adjuntos, fueron preparados en USD Dólares; y, son auditados aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa; y, la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio, en lo posterior, dependerá de eventos futuros.

**COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-** Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos y las inversiones (si las hubiera) a menos de tres meses plazo, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

**Activos y Pasivos Financieros.** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los activos financieros, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

**Cuentas por Cobrar Comerciales.** - Son Activos financieros clasificados dentro del activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad. Además pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de la cartera. A la fecha, la compañía no otorga crédito a sus clientes y no registra ventas, por lo tanto no existe deterioro de cartera.

**Otras Cuentas por Cobrar.-** Representadas principalmente por cuentas a cobrar empleados, impuestos por recuperar u otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal.

**Propiedades Planta y Equipo.-** Los activos son registrados al costo histórico, menos las depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo al siguiente detalle:

Edificios	40 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles Enseres e Instalaciones	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de diciembre del 2018 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Caja	<u>3.572.74</u>	<u>42.118.43</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3.572.74</b>	<b>42.118.43</b>

**NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 un resumen de las Cuentas por Cobrar está formado por:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
CXC clientes relacionados locales	<u>23.975.65</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>23.975.65</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 6.- INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2018 un resumen de Inventario está formado por:

	2018	2017
Inventario de prod.terminado	<u>20.603.53</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>20.603.53</b>	<b>0.00</b>

**COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por el siguiente detalle:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Terrenos	550.000.00	0.00
Edificios	2'334.673.17	2'794.409.34
Maq. Equip. Instalaciones	314.332.96	0.00
Equipos de Computación	30.000.00	0.00
- Depreciación acumulada	<u>(120.942.36)</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>3'108.063.77</b>	<b>2'794.409.34</b>

Estos valores constituyen los Activos Fijos que posee la Compañía, para el desenvolvimiento de sus operaciones.

**NOTA 8.- OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por el siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Banco Pichincha	73.721.81	286.122.82
Banco General Rumíñahui	<u>218.544.30</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>292.266.11</b>	<b>286.122.82</b>

**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por el siguiente detalle:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Banco Pichincha	<u>0.00</u>	<u>49.874.10</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>49.874.10</b>

**COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por el siguiente detalle:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidades por pagar	8.811.01	0.00
Beneficios Empleados	13.337.69	0.00
Cuentas por Pagar SRI	<u>3.268.90</u>	<u>778.07</u>
<b>TOTAL</b>	<b>25.417.60</b>	<b>778.07</b>

**NOTA 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Banco Pichincha	461.792.04	944.367.22
Banco General Rumifahui	<u>332.875.43</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>794.667.47</b>	<b>944.367.22</b>

**NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El Saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cazoo Barriga Herman	<u>609.307.75</u>	<u>1'603.259.66</u>
<b>TOTAL</b>	<b>609.307.75</b>	<b>1'603.259.66</b>

**COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

Este saldo se encuentra dividido entre los siguientes accionistas:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Hernán Rafael Cazco Barriga	848.001.00	1.00
Laura Elizabeth Cazco Barriga	550.400.00	400.00
Renato Alejandro Hidalgo Cazco	<u>1.599.00</u>	<u>1.599.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1'400.000.00</b>	<b>2.000.00</b>

**NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe (28 de abril del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 28 de abril de 2019

  
Hernán Cazco Barriga  
GERENTE GENERAL

  
Jacqueline Apolinario L.  
CONTADOR