

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 CIU: 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. - La compañía inicia en su Constitución con el capital suscrito por la suma de \$ 2.000,00 USD (Dólares 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.

Con fecha 26 de octubre de 2018, mediante escritura pública de la Notaría Trigésima Octava de Guayaquil, del Dr. Humberto Moya Flores, se realiza el aumento de capital al valor de \$ 1'400.000.00 USD (Dólares de los Estados Unidos de América). Capital que se mantiene a la fecha.

NOTA 2.- ADOPCIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

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.

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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, la misma que obtuvo una utilidad por el valor de USD \$ 59.423.61, al igual 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.

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.

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 perdidas 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	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles Enseres e Instalaciones	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Caja	<u>23.330.90</u>	<u>3.572.74</u>
TOTAL	23.330.90	3.572.74

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de las Cuentas por Cobrar está formado por:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Cuentas Cobrar clientes relacionados locales	<u>163.341.71</u>	<u>23.975.65</u>
TOTAL	163.341.71	23.975.65

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de las Cuentas por Cobrar está formado por:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Crédito Tributario	<u>10.285.34</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	10.285.34	0.00

NOTA 7.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de Inventario está formado por:

	2019	2018
Inventario de Producto Terminado	<u>39.831.08</u>	<u>20.603.53</u>
TOTAL	39.831.08	20.603.53

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 8.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Terrenos	1'250.000.00	550.000.00
Edificios	2'334.673.17	2'334.673.17
Maq. Equip. Instalaciones	314.332.96	314.332.96
Equipos de Computación	30.000.00	30.000.00
- Depreciación acumulada	<u>(276.923.49)</u>	<u>(120.942.36)</u>
TOTAL, ACTIVO FIJO	4'545.162.04	3'108.063.77

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

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de Inventario está formado por:

	2019	2018
Cuentas por Pagar no Relacionados Loc.	<u>71.074.68</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	71.074.68	0.00

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por el siguiente detalle:

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DETALLE	2019	2018
Banco Pichincha	183.541.25	73.721.81
Banco General Rumiñahui	360.522.96	218.544.30
Banco Produbanco	52.767.06	0.00
Corporación Financiera Nacional	<u>34.675.40</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	631.506.67	292.266.11

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2019	2018
Utilidades por pagar	13.914.66	8.811.01
Beneficios Empleados	13.092.41	13.337.69
Cuentas por Pagar SRI	<u>0.00</u>	<u>3.268.90</u>
TOTAL	27.007.07	25.417.60

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Banco Pichincha	0.00	461.792.04
Banco General Rumiñahui	633.782.44	332.875.43
Banco Produbanco	487.709.40	0.00
Corporación Financiera Nacional	<u>839.870.67</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	1'961.362.51	794.667.47

NOTA 13.- PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

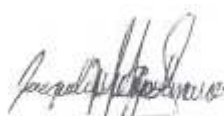
CUENTAS	2019	2018
Capital Suscrito	1'400.000.00	1'400.000.00
Aporte de Socios para Futuro Aumento de Capital	597.019.77	0.00
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	34.556.76	0.00
Utilidad del Ejercicio	<u>59.423.61</u>	<u>34.556.76</u>
TOTAL	<u>2'091.000.14</u>	<u>1'434.556.76</u>

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe (9 de julio del 2020) 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, 9 de julio de 2020


Hernán Cazco Barriga
GERENTE GENERAL


Jacqueline Apolinario L.
CONTADOR

COMERCIALIZADORA ENERCOM & SERVICIOS ENERCOMSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros 29, Registro Oficial 319, de 04-sep.-18, No. SCVS-DSC-2018-0029, Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos; en el caso que la Compañía está obligada a contratar Auditoría, se procede a verificar si aplica la normativa en mención de acuerdo a la Ley y las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría, el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras.

Acorde a lo descrito, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía, que tiene como objeto principal el transporte terrestre de carga pesada, y no se encuentra inmersa dentro del Artículo 5.- de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos; y, de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 9 de julio de 2020



CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447