

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA. 1

Información general

- 1.1. GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A., está constituida legalmente el 25 de febrero de 1993, mediante escritura pública autorizada por el Dr. Milton Serrano Aguilar, Notario Primero del Cantón Machala, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 26 de febrero del año 1993. Está ubicada en el Ecuador, Provincia de El Oro, Cantón Machala, Parroquia Puerto Bolívar, en las calles primera este y quinta norte.
- 1.2. GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A., tiene como actividad principal la de **“Venta al por mayor de Combustibles Líquidos Nafta, Gasolina, Biocombustible”**.
- 1.3. Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del año 2018 se elaboraron cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.
- 1.4. La Gerencia ha llegado a la conclusión de que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y flujos de efectivo.
- 1.5. La Gerencia consideró oportuno contratar Perito para que realice la Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo, conforme requerimiento de la NIC 16, y la Política Contable que establece, **“ Se contratará cada cinco años un Perito para que realice la revaluación de Propiedad, Planta y Equipo”**
- 1.6. Se ha contratado el Estudio Actuarial y registrado las Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio conforme lo requiere la NIC 26 **“Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro”**.

NOTA. 2

Resumen de las Políticas Contables significativas

- 1.7. Las bases de medición utilizada para la elaboración de los Estados Financieros se fundamentan en el Costo Histórico, proporcionando comprensibilidad, fiabilidad, comparabilidad y oportunidad de tal manera que influye en la toma de decisiones Gerenciales. Exceptuando Propiedad, Planta y Equipo, cuya base de medición utilizada por el Perito es Valor Actual de Mercado.
- 1.8. El otorgamiento de créditos autorizados tiene un plazo máximo de treinta días a partir de la emisión del documento que sustenta la venta, debiendo revisar periódicamente el cumplimiento de los plazos aquí estipulados.
- 1.9. Las obligaciones adquiridas con las casas Comerciales y otros agentes de Proveeduría serán canceladas conforme se llegue a los acuerdos Comerciales.
- 1.10. Las obligaciones Tributarias, Societarias entre otras obligaciones serán canceladas dentro de los plazos estipulados por los dichos entes reguladores.
- 1.11. El personal contratado en la Compañía trabajará un máximo de quince años.

NOTA. 3

Desagregación de partidas

1.12. Los Activos en comparación con años anteriores incrementan en un 7% para el Ejercicio Económico 2018.

<u>ACTIVOS</u>	I/D	2018	2017
Activos Corrientes		227.737,58	230.962,63
Activos No Corrientes		411.156,88	368.200,05
Total de Activos	7%	638.894,46	599.162,68

1.13. Los Pasivos en comparación con años anteriores incrementan en un 13% para el Ejercicio Económico 2018.

<u>PASIVOS</u>	I/D	2018	2017
Pasivo Corriente		106.135,11	86.345,12
Pasivo No Corriente		96.571,68	92.612,01
Total de Pasivos	13%	202.706,79	178.957,13

1.14. El Patrimonio en comparación con años anteriores incrementó en un 4% para el Ejercicio Económico 2018.

<u>PATRIMONIO</u>	I/D	2018	2017
Capital Social		1.600,00	1.600,00
Reservas		800,00	800,00
Resultados Acumulados		79.811,21	79.811,21
Otros Resultados Integrales		331.718,73	299.736,67
Resultados del Ejercicio		21.757,73	38.257,67
Total Patrimonio	4%	435.687,67	420.205,55

1.15. Los Ingresos en comparación con años anteriores disminuyó en un (15%) para el Ejercicio Económico 2018.

<u>INGRESOS</u>	I/D	2018	2017
Ingresos de Actividades Ordinarias		3.246.707,67	3.825.046,60
Ingresos de Actividades No Ordinarias		12.375,75	78,19
Total de Ingresos	-15%	3.259.083,42	3.825.124,79

1.16. Los Gastos en comparación con años anteriores disminuyó en un (14%) para el Ejercicio Económico 2018.

<u>COSTOS + GASTOS</u>	I/D	2018	2017
Costos Operativos		2.862.924,39	3.371.593,12
Gastos Administrativos		362.269,12	393.872,26
Total de Costos y Gastos	-14%	3.225.193,51	3.765.465,38

NOTA. 4

Información a revelar exigida por la NIIF para PYMES.

1.17. Presentación del Estados de Situación Financiera comparativa con el periodo anterior al que se informa.

GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A.
ESTODO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO
(EXPRESADO EN DOLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos Corrientes	227.237,58	230.962,63
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	54.720,64	48.247,69
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Relacionadas	1.359,61	2.993,05
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales No Relacionadas	44.022,90	55.205,74
(-) Deterioro de Cuentas y Documentos por Cobrar	-1.584,56	-1.411,70
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	3.024,00	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas	13.681,99	12.384,36
Activos por Impuestos Corriente	56.250,42	52.050,63
Inventarios	45.072,50	45.390,40
Gatos pagados por Anticipado (Prepagados)	468,97	2.382,34
Otros Activos Corrientes	10.221,11	13.720,12
Activos No Corrientes	411.156,88	368.200,05
Propiedad, Planta y Equipo	391.827,33	368.200,05
Activos Intangibles (Marcas, Pates y Otros)	1.001,00	0,00
Activos por Impuestos Diferidos	6.328,55	0,00
Otros Activos No Corrientes	12.000,00	
Total de Activos	638.394,46	599.162,68
<u>PASIVOS</u>		
Pasivo Corriente	106.135,11	86.345,12
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Relacionadas	1.162,43	73,57
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales No Relacionadas	53.769,22	66.930,74
Otras Cuentas y Documentos por Pagar A Accionistas	29.771,86	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Otras Relacionadas	0,00	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Otras No Relacionadas	804,31	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas	0,00	0,00
Impuesto a la Renta del Ejercicio	2.127,95	0,00
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	5.083,49	8.948,91
Obligaciones con IESS	4.496,44	4.261,13
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	5.153,22	4.989,45
Pasivos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
Otros Pasivos Corrientes	3.766,19	1.141,32
Pasivo No Corriente	96.571,68	92.612,01
Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas	0,00	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar A Accionistas		29.712,59
Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	88.213,60	62.899,42
Pasivos por Impuestos Diferidos	8.358,08	0,00

Otros Pasivos No Corrientes		0,00
Total de Pasivos	202.706,79	178.957,13

PATRIMONIO

Capital Social	1.600,00	1.600,00
Reservas	800,00	800,00
Resultados Acumulados	79.811,21	79.811,21
Otros Resultados Integrales	331.718,73	299.736,67
Resultados del Ejercicio	21.757,73	38.257,67
Total Patrimonio	435.687,67	420.205,55

Total Pasivos + Patrimonio	638.394,46	599.162,68
-----------------------------------	-------------------	-------------------

GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A.
ESTODO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO
(EXPRESADO EN DOLARES)

<u>INGRESOS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.246.707,67	3.825.046,60
Ingresos de Actividades No Ordinarias	12.375,75	78,19
Total de Ingresos	3.259.083,42	3.825.124,79
<u>COSTOS</u>		
Costos Operativos	2.862.924,39	3.371.593,12
Costos No Operativos	0,00	0,00
Gastos Administrativos	362.269,12	393.872,26
Total de Costos y Gastos	3.225.193,51	3.765.465,38
UTILIDAD DEL EJERCICIO	33.889,91	59.659,41
(-) 15% Trabajadores	-5.083,49	-8.948,91
(-) Gasto Impuesto a la Renta	-13.377,24	-12.452,83
(-) Gastos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
(+) Ingresos por Impuestos Diferidos	6.328,55	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	21.757,73	38.257,67

NOTA. 4
ANEXOS

VALORACION DE ACTIVOS FIJOS

5. TABLA RESUMEN DE VALORACIÓN

ITEM	Vida Útil Total (Años)	Vida Operativa (Años)	Vida Útil Restante (Años)	Cantidad	Unidad	Valor Unitario	Avalúo Reposición	Avalúo Actual	Avalúo Residual
1. TERRENOS									
Terreno urbano	No aplica	No aplica	No aplica	2841	m2	\$60.00	\$170,460.00	\$170,460.00	\$170,460.00
2. MOVIMIENTO DE TIERRA									
Relleno	No aplica	No aplica	No aplica	2143.00	m3	\$6.50	\$13,929.50	\$13,929.50	\$13,929.50
3. OBRAS CIVILES									
Administración y bodega	50	26	24	77.0	m2	\$180.00	\$13,860.00	\$9,532.60	\$5,544.00
Nave para tanques de almacenamiento	50	26	24	186.0	m2	\$150.00	\$27,900.00	\$19,195.20	\$11,160.00
Muelle	50	16	34	139.0	m2	\$135.00	\$18,765.00	\$15,164.90	\$7,506.00
Plataforma flotante	50	16	34	49.0	m2	\$75.00	\$3,675.00	\$2,969.40	\$1,470.00
Caseta 1, para guardia	50	26	24	2.4	m2	\$220.00	\$528.00	\$363.36	\$211.20
Batería sanitaria	50	16	34	39.00	m2	\$120.00	\$4,680.00	\$3,783.00	\$1,872.00
Caseta 2, para grupo motogenerador	50	26	24	7.80	m2	\$125.00	\$975.00	\$670.80	\$390.00
Área de emergencia	50	26	24	15.40	m2	\$60.00	\$924.00	\$636.02	\$369.60
Molecón	50	26	24	31.00	m	\$250.00	\$7,750.00	\$5,332.00	\$3,100.00
Área de maniobras y estacionamiento	50	26	24	475.00	m2	\$17.50	\$8,312.50	\$5,700.00	\$3,325.00
Cisterna	50	26	24	9.50	m2	\$210.00	\$1,995.00	\$1,372.75	\$798.00
Área de descarga	50	26	24	11.00	m2	\$90.00	\$990.00	\$680.90	\$396.00
Trampa para grasas	50	26	24	64.00	m2	\$30.00	\$1,920.00	\$1,318.40	\$768.00
Bodega para desechos peligrosos	50	26	24	23.00	m2	\$70.00	\$1,610.00	\$1,106.30	\$644.00
Caseta 3 para sistema contra incendio	50	16	34	12.00	m2	\$210.00	\$2,520.00	\$2,036.40	\$1,008.00
Pared perimetral	50	26	24	325.00	m	\$100.00	\$32,500.00	\$22,360.00	\$13,000.00
4. EQUIPAMIENTO EXISTENTE									
Tanques para combustible									
Tanque 1	50	26	24	1	u.	\$10,800.00	\$10,800.00	\$6,868.80	\$3,240.00
Tanque 2	50	21	29	1	u.	\$9,000.00	\$9,000.00	\$6,354.00	\$2,700.00
Tanque 3	50	26	24	1	u.	\$9,000.00	\$9,000.00	\$5,724.00	\$2,700.00
Tanque 4	50	21	29	1	u.	\$9,000.00	\$9,000.00	\$6,354.00	\$2,700.00
Surtidores de combustible									
Surtidor	10	12	0	1	u.	\$25,000.00	\$25,000.00	\$2,500.00	\$2,500.00
Motogenerador	25	25	0	1	u.	\$2,700.00	\$2,700.00	\$540.00	\$540.00
Vehículo y tanquero									
Vehículo	7	4	3	1	u.	\$119,000.00	\$119,000.00	\$74,375.00	\$29,750.00
Tanquero	7	4	3	1	u.	\$20,000.00	\$20,000.00	\$12,500.00	\$5,000.00
VALOR TOTAL COMERCIAL							\$517,794.00	\$391,827.33	\$285,081.30

INFORME ACTUARIAL

**GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A.
PERIODO FISCAL 2018.**

Provisión Jubilación Patronal

4 empleados activos con 10 o más años de servicio.	\$ 13,703.31
9 empleados activos menor a 10 años de servicio.	\$ 5,540.29
Sub Total Gasto no Deducible 2018, Jubilación Patronal (cuadro 1)	\$ 19,243.60

Provisión Bonificación por Desahucio

13 empleados activos con 1 o más años de servicio.	\$ 6,070.58
Sub Total Gasto no Deducible 2018, Bonificación por Desahucio (cuadro 1)	\$ 6,070.58
TOTAL GENERAL GASTO NO DEDUCIBLE 2018	\$ 25,314.18

GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A. 2018

RESERVA POR JUBILACIÓN PATRONAL										
DETALLE	No. Empld	VALOR ACTUAL ACTUARIAL DE OBLIGACIONES FUTURAS	RESERVAS ACUMULADAS POR BENEFICIOS AÑOS ANTERIORES AL 2017	PROVISIÓN ACTUARIAL PERIODO CORRIENTE 2018	RESERVA ACUMULADA DE BENEFICIOS AL 2018	DIFERENCIA NO CONSOLIDADA	PROM. AÑOS DE SERVICIO	PROM. SUELDO MENSUAL	PROM. AÑOS DE EDAD ACTUAL	PROM. DE EDAD POST-EMPLEO
Grupo de Empleados entre 1 y 9 años de servicio	9	139,002.39	10,123.44	5,540.29	15,663.73	123,338.66	5.78	\$ 894.82	44.00	63.22
Grupo de Empleados mayor a 10 años de servicio	4	79,794.11	36,955.90	13,703.31	50,659.21	29,134.90	23.25	\$ 734.50	51	53
TOTAL	13	218,796.50	47,079.34	19,243.60	66,322.94	152,473.56	0	0	0	0

RESERVA POR BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO										
DETALLE	No. Empld	VALOR ACTUAL ACTUARIAL DE OBLIGACIONES FUTURAS	RESERVAS ACUMULADAS POR BENEFICIOS AÑOS ANTERIORES AL 2017	PROVISIÓN ACTUARIAL PERIODO CORRIENTE 2018	RESERVA ACUMULADA DE BENEFICIOS AL 2018	DIFERENCIA NO CONSOLIDADA	PROM AÑO DE SERVICIO	PROM. SUELDO MENSUAL	PROM. AÑOS DE EDAD ACTUAL	PROM. DE EDAD POST-EMPLEO
Grupo de Empleados mayor a 1 año de servicio	13	\$ 64,581.16	\$ 15,819.51	\$ 6,070.58	\$ 21,890.09	\$ 42,691.07	11.15	\$ 845.49	46.23	-
TOTAL	13	\$ 64,581.16	\$ 15,819.51	\$ 6,070.58	\$ 21,890.09	\$ 42,691.07	0	\$ 0.00	0	0

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2018**

	Saldo Inicial al 2017	Capital	Reservas	Otro Resultado Integral	Resultados Acumulados	Resultados del Periodo	Saldo Final al 2018
CAPITAL SOCIAL	1.600,00						1.600,00
RESERVAS	800,00						800,00
RESULTADOS ACUMULADOS							0,00
GANANCIAS ACUMULADAS	27084,36						27.084,36
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-26.349,73						-26.349,73
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOCIÓN DE LAS NIIF	79.076,58						79.076,58
OTROS RESULTADOS INTEGRALES							0,00
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	290.651,05			31.982,06			322.633,11
GANANCIAS PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	9085,62						9.085,62
RESULTADO DEL PERIODO						21.757,73	21.757,73
Total	381.947,88	0,00	0,00	31.982,06	0,00	21.757,73	435.687,67