

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía COMBUDISEL S.A., inició sus actividades, el 28 de abril del 2015, cuyas actividades son: Venta al por mayor y menor de combustibles para vehículos, como actividad principal.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

COMBUDISEL S.A., presenta sus estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías, donde se revela la siguiente documentación:

- Políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES al 31 de diciembre de 2018.

INVENTARIOS.- Los inventarios de mercaderías para dar cumplimiento a la actividad por la que fue creada, son debidamente registrados a la cuenta de activo corriente y a medida que se realizan las ventas, se descargan de la cuenta del Estado de Situación Financiera hacia la cuenta de Resultado correspondiente, de conformidad a la NIC 2.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- La compañía, refleja movimiento por concepto de adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipos. Para sus adquisiciones, se procedió al registro y cálculo de depreciación en línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS AÑOS

Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Las propiedades y equipos se miden inicialmente a su costo, el costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Deterioro del valor de los activos tangibles; Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Compañía evalúa los importes en Libros de sus Activos tangibles, a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor (de haber alguna)

NOTA C - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, ascendían a USD\$ 9,636.18.

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria, tanto como la caja chica que se maneja en la oficina de la Empresa.

Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVO CORRIENTE.-

Dentro del activo corriente encontramos la partida de crédito por impuesto corrientes generados por el giro del negocio.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1010501	IVA PAGADO	18.917,21
1010507	RET. FTE. RETENIDO 1%	428,15
1010511	RET. FTE. RETENIDO 3 X 1000%	5.383,31

NOTA E.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, de Activo No Corriente, presenta el siguiente detalle:

102 ACTIVOS NO CORRIENTES		
10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO M	86.813,99
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	-25.831,32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		60.982,67

Cabe indicar que se adquirieron 2 vehículos para la Compañía uno de los cuales fue cancelado de contado y el otro a crédito directo con la Casa Comercial.

NOTA F.- PASIVO.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar consistían en valores por inversión para la consecución de ingresos, a favor de accionistas, resumidos de la siguiente manera:

201 PASIVO CORRIENTE		
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
2010301 CUENTAS POR PAGAR		20.568,87
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010714 APORTES POR PAGAR AL IESS		477,10
2010715 DECIMO TERCERO		193,00
2010716 DECIMO CUARTO		1.930,00
2010717 VACACIONES		865,30
2010713 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		5.234,77
2010719 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		3.695,13
TOTAL PASIVO CORRIENTE		32.964,17

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA G.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Dentro del rubro de Pasivo No Corriente, no hubo aporte alguno de los accionistas al 31 de diciembre de 2018.

NOTA H.- CAPITAL SOCIAL.-

Capital social al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACION
FLORES ASENCIO ODALIS YANELA	4,00	0,5%
HERNANDEZ ESTEVEZ WALTER REGALADO	792,00	99,0%
SOLANO YAGUAL MARY HELEN	4,00	0,5%

NOTA I.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre del 2018, presenta la siguiente estructura:

3 PATRIMONIO NETO		
301 CAPITAL		
30101 CAPITAL SOCIAL		800,00
302 APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		50.550,94
304 RESERVAS		
30401 RESERVA LEGAL		100,14
306 RESULTADOS ACUMULADOS		
30601 GANANCIAS ACUMULADAS		10.779,66
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO		15.704,30
TOTAL PATRIMONIO		77.935,04

NOTA J.- INGRESOS

La compañía COMBUDISEL S.A., en el ejercicio 2018, ha facturado la cantidad de USD\$ 1'666,797.61 lo que demuestra un movimiento económico mayor en relación al periodo fiscal 2017, los cuales se componen de bienes gravados con tarifa 12%.

NOTA K- COSTOS Y GASTOS

El rubro de costos, contiene varias sub cuentas, las mismas que ascienden a USD\$ 1'537,100.67

De la misma manera, se refleja la cifra del Gasto que ha contribuido en la operatividad de la empresa, por la suma de USD\$ 105,062.75

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

GERENTE GENERAL


Walter R. Hernández Estévez
C.I. 1708030281