

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. BASES CONTABLES

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 Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 2. DESCRIPCIÓN COMPAÑÍA.

La sociedad **ESNAL CIA LTDA.**, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 11 de Febrero de 1999, ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 25 de Marzo de 1999 en el Registro Mercantil del mismo cantón.

El capital social al 31 de diciembre del 2012, está dividido en CUATROCIENTAS PARTICIPACIONES de un valor nominal de UN DÓLAR cada una.

El objeto social principal de la compañía es a) instalación, manejo presentación, mantenimiento de estaciones de servicio de combustibles, así como la compraventa de maquinarias, repuestos accesorios y más componentes y elementos afines a esta actividad; Realizar transporte de cualquier clase de combustibles y sus derivados tales como: hidrocarburos, inflamables, hidrocarburos combustible, combustibles hidrocarburiíferos, diesel, gasolinas, kerex, fuel oil, bunker, spray oil, tubo fuel, asfalto natural, sea a nivel nacional o internacional, a través de terceros, tanto para personas naturales como jurídicas; La transportación de carga y mercancías dentro del territorio nacional e internacional, a través de terceros, mediante el uso de automotores de terceros; Podrá importar, exportar, comprar, vender, cambiar vehículos, repuestos, accesorios, componentes, tecnología e implementos automotrices necesarios para cumplir con su objetivo; Podrá actuar en calidad de representante y comisionista en la transportación de toda clase de carga, correos y mercancías, dentro y fuera del país, sea para personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras; Se dedicará a las actividades referentes al sector inmobiliario tales como: compraventa, arrendamiento de bienes inmuebles ubicados en el sector urbano o rural; Podrá intervenir como socio o accionista de otra u otras compañías, sean nacionales o extranjeras, así como fusionarse con sociedades similares en su actividad; Para el cumplimiento de su objeto, La compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos, negocios y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas.

Los administradores responsables durante el ejercicio analizado, miembros del directorio son: Sotomayor Martínez María Elina – Presidenta, Ramos Sotomayor Pablo Francisco Gerente General, este último de conformidad con los Estatutos Sociales ejerce la representación legal de la compañía.

NOTA 3. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.

Efectivo y sus equivalentes. Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de Inventarios. Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado por el método promedio. Se ajusta por la medición mediante procesos físicos de la evaporación en el caso de combustibles.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo. Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad con las normas tributarias vigentes.

Ingresos y Costos por Ventas. Se registran en base a la emisión de comprobantes de venta válidos a los clientes y a la entrega de la mercadería. Un ingreso siempre está asociado a un costo y a sus respectivos gastos. La Evaporación (baja de inventarios) se registrará como parte del costo de ventas.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Está compuesto por las siguientes cuentas de balance:

Caja Banco	19.805,20
------------	-----------

TOTAL	19.805,20
--------------	------------------

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Detalle de Clientes :

Clientes	35.313,57
----------	-----------

Rhinogas	154.828,04
----------	------------

TOTAL	190.141,61
--------------	-------------------

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR ESTACION

Corresponde a cuentas por cobrar a socios, y Banco del Austro.

NOTA 7. INVENTARIOS

El detalle contable de los inventarios se deriva de las siguientes cuentas:

Gasolina Super	1.798,82
----------------	----------

Gasolina Extra	3.571,41
----------------	----------

Diesel	4.743,03
--------	----------

TOTAL	10.113,26
--------------	------------------

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

Activo depreciable

Edificios	399.506,07
Maquinarias	20.832,48
Equipo de Oficinas	10.773,46
Total	431.112,01

NOTA 9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Depreciación acumulada	280.415,39
------------------------	------------

NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la fuente	42.192,35
Iva Presuntivo	8.224,24
Total	50.416,59

NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS

En este grupo se reflejan los sobregiros contables de las cuentas bancarias.

Banco del Pichincha	83.246,47
TOTAL	83.246,47

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Energygas	134.131,05
-----------	------------

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Prestamos Accionistas	186.531,54
-----------------------	------------

NOTA 14. IMPUESTOS POR PAGAR

30% Ret.BIENES	56,78
Reten.en la fuente	205,55
TOTAL	262,33

NOTA 15. CAPITAL

M aría Elina Sotom ayor	208
Nancy Ram os	96
Pablo Ram os	96
TOTAL	400

NOTA 18. RESERVAS

FUTURA CAPITALIZACIÓN	9.571,99
RESERVA LEGAL	2.539,44
OTRAS RESERVAS	2.229,11
TOTAL	14.340,54

NOTA 19. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Se presenta el Estado de Resultados en el formato NIIF con el objetivo que los usuarios de los Estados Financieros, especialmente los socios de la compañía, se acostumbren a su contenido.

NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS ESTACIÓN

Sueldos y Salarios	42.301,78
Horas Extras	1.000,00
transporte	15.347,23
Com isiones	3128,96
XIII Sueldo	3.608,48
XIV Sueldo	4.088,00
Aporte Patronal	3.955,21
Fondos de Reserva	859,06
Luz, Fuerza y Agua	5.895,42
Telefonos	2526,61
Reparaciones y Repuestos	46.300,00
Publicidad y Propaganda	2.442,00
Depreciación	65.539,70

Intereses y Multas	12.705,13
Cuentas Incobrables	351.13
Total	210.048,72

NOTA 21. HECHOS SUBSECUENTES

No se ha reconocido hechos que pudieran realizar cambios significativos o relevantes en la situación financiera de la compañía.