

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 2014, 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 hidrocarburíferos, 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	42.371,46
------------	-----------

TOTAL	42.371,46
--------------	------------------

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Detalle de Clientes :

Clientes	26.729,54
----------	-----------

Rhinogas	147.625,84
----------	------------

Arq. Eduardo Salgado	2.732,20
----------------------	----------

TOTAL	174.736,50
--------------	-------------------

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR ESTACION

Corresponde a cuentas por cobrar siguientes:

Ruth Abad	50.00
-----------	-------

María Toapanta	200.00
----------------	--------

Total	250.00
--------------	---------------

NOTA 7. INVENTARIOS

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

Gasolina Super	539.38
Gasolina Extra	873.03
Diesel	5162.77

TOTAL **6.575.18**

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

Activo depreciable

Edificios	399.506,07
Maquinarias	20.832,48
Equipo de Oficinas	11.773,46
Total	432.112,01

NOTA 9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Depreciación acumulada **292.625,72**

NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la fuente	66.203,47
Iva Presuntivo	22.154,66
Total	88.358,13

NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS

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

Banco del Pichincha	100.901.33
TOTAL	100.901.33

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Energygas	60.190,95
TOTAL	60.190,95

NOTA 13. IMPUESTOS POR PAGAR

	23.98
30% RetBIENES	
Retención en la Fuente	46.03
TOTAL	70.01

NOTA 14. GASTOS Y RETENCIONES AL PERSONAL

Sueldos y Salarios	5.738.17
Prestamos less	651.52
Aporte Individual	596.23
Aporte Patronal	1.127.26
Fondos de Reserva	691.52
XIII Sueldo	6.666.85
XIV Sueldo	1.841.67
Vacaciones	1.226.16
TOTAL	18.539.38

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Energygas	35.045.58
Angel Ricaurte	15.000.00
Pablo Ramos	8.400.00
María Mercedes Quishpe	4.250.00
Prestamos Accionistas	202682.79
TOTAL	265378.37

NOTA 15. CAPITAL

M a r í a E l i n a S o t o m a y o r	208
N a n c y R a m o s	96
P a b l o R a m o s	96
TOTAL	400

NOTA 16. RESERVAS

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

TOTAL

NOTA 17. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Se presenta el Estado de Resultados en el formato NIIF.

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS ESTACIÓN

Sueldos y Salarios	69901.82
Horas Extras	9157.91
transporte	42970.46
XIII Sueldo	7317.07
XIV Sueldo	3340.00
Aporte Patronal	6091.46
Fondos de Reserva	6273.95
Vacaciones	3219.58
Refrigerios	1737.90
Movilización	2313.69
Honorarios	
Profesionales	350.00
Servicios Prestados	232.95
Atenciones y Cortesías	282.59
Telefonos	2969.57
Internet, Telex y	
Correos	603.70
Combustibles y	
Lubricantes	2611.93
Reparaciones y	
Repuestos	32284.01
MantActivos Fijos	22022.84
Mejoras en el Local	7854.64
Fletes y Acarreos	378.70
Papelería y Utoficina	1726.66
Impuestos	1926.99
Intereses y Multas	21491.61

Cuentas Incobrables	679.50
Gastos InstCPU	687.68
Limpieza y Aseo	751.92
GtosInstSoftware CPU	794.39
Pasajes	161.26
Control Serafines	1597.36
Servicios Bancarios	9.70
Cursos y Seminarios	330.00
Aguinaldo Navideno	2618.64
Peajes	144.00
Donaciones	5256.15
Miscelaneos	392.49
Gastos de Gestión	797.00
TOTAL	261279.49

NOTA 19. HECHOS SUBSECUENTES

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