

**ESTACION DE SERVICIOS NACIONALES ESNAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ESTACION DE SERVICIOS NACIONALES ESNAL CIA. LTDA.:** *(En adelante “La empresa”)* Es una Empresa legalmente de responsabilidad limitada, constituida en el Ecuador, inicia sus actividades el 2 de Septiembre de 2003.

**OBJETO SOCIAL:** *La empresa tiene por actividad venta al por mayor y menor de combustibles para automotores y motocicletas en gasolineras.*

**DOMICILIO FISCAL:** *Provincia Pichincha, Cantón Mejía, Parroquia Manuel Cornejo Astorga- Tandapi, Carretero Vía Aloag Santo Domingo km. 46.*

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.*

*La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. 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 se establecen en la nota 4.*

**2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”**

*La empresa califica como PYMES, de acuerdo al reglamento:*

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores*

**3. POLÍTICAS CONTABLES**

**Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.** - El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

**Costos por préstamos.** - Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Propiedad, Planta y Equipo.** - Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

**Inventarios.** - Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

**Documentos y otras cuentas por cobrar.** - La mayoría de las ventas se realizan en efectivo o cobro con tarjeta de crédito, el valor a crédito es mínimo y estas cuentas por cobrar no generan intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

**Documentos y otras cuentas por pagar.** - Los documentos y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**Sobregiros y préstamos bancarios.** - Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Beneficios a los empleados.** - La política adoptada es mantener estabilidad por diez años.

#### **4. INFORMACION ACLARATORIA DE LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

<i>Caja General</i>	0,00
<i>Caja Chica</i>	400,00
<i>Bancos</i>	3.864,05
	<b>\$ 4.264,05</b>

En Caja General queda todo saldado al 31 de diciembre de 2018, la Caja Chica es el rubro con lo que la asistente de administración realiza los pagos menores generados por la actividad económica, en bancos el saldo al 31 de diciembre de 2018.

#### **4.2. INVENTARIOS**

<i>Gasolina Súper</i>	4.036,68
<i>Gasolina Extra</i>	2.026,39
<i>Diésel</i>	9.798,95
	<b>\$ 15.862,02</b>

La actividad económica de esta empresa gira entorno a estos tres productos y sus saldos son los existentes en los tanques físicamente y el equivalente a dólares.

#### **4.3. CUENTAS POR COBRAR**

##### **4.3.1. Clientes Estación Esnal**

<i>Clientes Estación Esnal</i>	15.496,46
	<b>\$ 15.496,46</b>

Son todos aquellos que tienen un crédito autorizado por la gerencia de la empresa.

##### **4.3.2. Cuentas por cobrar estación**

<i>Cuentas por Cobrar Estación</i>	19.843,75
<i>Cuentas por Cobrar Estación Proyecto</i>	182.992,11
<i>Provisión Incobrables</i>	(3.007,16)
	<b>\$ 199.828,70</b>

Estas cuentas se han generado a los colaboradores de la empresa en el transcurso del ejercicio económico con previa autorización de la gerencia.

#### **4.4. ANTICIPOS**

##### **4.4.1. Anticipos a Proveedores**

<i>Anticipos Proveedores</i>	10.767,50
<i>Inpto. A la Renta pagado por anticipado</i>	<u>0,00</u>
	<b>\$ 10.767,50</b>

*Se ha cancelado por los bienes y/o servicios prestados a la compañía para el desarrollo de las actividades económicas de manera anticipada.*

##### **4.4.2. Crédito Fiscal**

<i>Crédito Retención Fuente (RENTA)</i>	66.090,24
<i>Crédito Retención Fuente (IVA)</i>	<u>20.527,41</u>
	<b>\$ 86.617,65</b>

*El crédito de retención fuente se ha generado por las retenciones que se nos hacen de forma presuntiva en la compra de combustible. Y se utiliza para la declaración del impuesto a la renta.*

*Este es el valor que se ha generado por el IVA presuntivo en el que incurre esta actividad económica.*

#### **4.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<i>Edificios</i>	399.506,07
<i>Vehículos</i>	27.000,00
<i>Maquinaria y Equipo</i>	20.832,48
<i>Equipo de Computación</i>	11.773,46
<i>Depreciación de Activos</i>	<u>(292.625,72)</u>
	<b>\$ 166.486,29</b>

*La composición del saldo de propiedad, planta y equipo es de todos los activos que se han registrado en años anteriores más los adquiridos en el ejercicio económico, quedando de la siguiente manera considerando que durante el ejercicio económico se realizó las depreciaciones respectivas.*

#### **4.6. PASIVO**

##### **4.6.1. PASIVO CORRIENTE**

<i>Remuneración por pagar</i>	10.452,21
<i>Less Por Pagar</i>	1.941,79
<i>Proveedores Esnal</i>	200.094,66
<i>Obligaciones Tributarias</i>	84,42
<i>Provisiones</i>	7.182,85
<i>Otras Cuentas y documentos por pagar relacionados locales</i>	50.545,75
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>	3.087,24
	<u>\$ 273.388,92</u>

Son todas las obligaciones contraídas por la empresa durante el ejercicio económico tanto con los colaboradores, proveedores, entidades de servicio público y las entidades del sector financiero con un plazo máximo de un año.

#### **4.6.2. PASIVO NO CORRIENTE**

<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	51.793,65
<i>Otras Cuentas y documentos por pagar relacionados locales</i>	138.177,06
<i>Obligaciones emitidas no corrientes</i>	12.846,12
	<u>\$ 202.816,83</u>

El saldo de estas cuentas es para ser canceladas después de un año entre ellas están los préstamos a Banco del Pichincha, a la comercializadora Energygas, y diversos proveedores.

#### **4.7. PATRIMONIO**

<i>Capital Suscrito y/o asignado</i>	400,00
<i>Aportes de socios o accionistas para futura capitalización</i>	-
<i>Reserva Legal</i>	2.539,44
<i>Reserva Facultativa</i>	9.571,99
<i>Reserva por valuación</i>	2.229,11
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	(77,92)
<i>(+) Utilidad Acumulada</i>	7.326,39
<i>(+) Utilidad del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2018</i>	1.127,91
	<u>\$ 23.116,92</u>

El ejercicio económico tuvo una Utilidad de \$1,127.91 que fue aceptada por los accionistas mediante acta y decidieron acumularla de acuerdo a lo establecido en la ley.

#### **4.8. INGRESOS**



*Son los que se han incurrido para realizar pagos a los colaboradores, beneficios sociales de los mismos, los Honorarios por servicios profesionales que se han solicitado para asesorías varias. Mantenimiento y reparaciones de las edificaciones e instalaciones de los surtidores, el pago de gastos de gestión, agua, luz y teléfono, servicios de notaria, impuestos y demás contribuciones y otros gastos generados por la actividad económica del negocio.*

#### **4.10.2. GASTOS FINANCIEROS**

*Intereses*

*16.789,88*

*Estos valores se han generado por las obligaciones contraídas con las instituciones Financieras y demás multas e intereses, ya sean estas con entidades públicas o Privadas.*

#### **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.*

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.*

**Sr. Pablo Ramos Sotomayor**

**Gerente**

**Ing. Luz Ochoa**

**Contadora**