EUGAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Indicé de las Notas a los Estados Financieros de Eugas Cía. Ltda. 2019

Notas:		Página
Nota 1.-	Información de la Compañía.	
Nota 2.-	Resumen de las Principales políticas contables.	
Nota 2.1.-	Bases de Presentación.	
Nota 2.2-	Moneda de presentación y moneda funcional.	
Nota 2.3-	Propiedad, Planta y Equipo.	
Nota 2.3.1.-	Depreciación.	
Nota 2.4.-	Valoración de inventarios.	
Nota 2.5.-	Clientes	
Nota 2.6.-	Reconocimiento del ingreso.	
Nota 2.7	Reconocimiento del Costo	
Nota 2.8	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo.	
Nota 3.-	Notas a los Estados Financieros	
Nota 3.1.-	Ingresos de actividades ordinarias.	
Nota 3.2.-	Otros ingresos.	
Nota 3.3	Costos Financieros	
Nota 3.4	Ganancia antes de Impuestos	

Nota 3.5 Impuesto a la Renta

Nota 3.6 Activo Financiero

Nota 3.7 Inventarios

Nota 3.8 Pagos anticipados

Nota 3.9 Activos por impuestos corrientes

Nota 3.10 Propiedad, planta y equipo

Nota 3.11 Cuentas por Pagar

Nota 3.12 Otras cuentas por Pagar

Nota 3.13 Provisiones sociales y otros

Nota 3.14 Obligaciones con Instituciones financieras l/p

Nota 3.15 Provisión para jubilación patronal y desahucio

Nota 3.16 Patrimonio

Nota 3.17 Efectivo y equivalentes al efectivo

EUGAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1.

Constitución

EUGAS CIA. LTDA., es una empresa creada 09 de julio del 2008 a través de la Resolución de la Superintendencia de Compañías Nro. 08-C-DIC-500 del 15 de Julio del 2008 No.435 del Registro Mercantil. Con un Capital de $400.00

Objeto Social

La principal actividad económica de la compañía es la Venta al por mayor y menor de combustibles para automotores y motocicletas.

Ruc: 0190348571001

Ubicación

Se encuentra ubicada en la Av. Gil Ramírez Dávalos 3-110 y Francisco Pizarro.

Composición del Directorio

La compañía hizo un cambio de Gerente General con fecha 07 de diciembre del 2017 que consta hasta la fecha con el siguiente directorio:

- Arq. Jorge Esteban Espinoza Ullauri — Presidente
- Econ. Juan José Espinoza Mora — Gerente General

Composición del Capital

La empresa hace un cambio en lo que es la participación de los socios según escritura Nro. 2014-01-01-009-P006539 el 25 de noviembre del 2014 fecha de la inscripción en el REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON: CUENCA. La razón de la inscripción es la CESION DE PARTICIPACIONES DE LA COMPAÑÍA.

El nuevo Capital social de la compañía está conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
ESPINOZA MORA JUAN JOSE	226,440.00	10%
ESPINOZA MORA PAMELA ELIZABETH	226,440.00	10%
ESPINOZA ULLAURI JORGE ESTEBAN	283,050.00	12.50%
ESPINOZA ULLAURI JOSE MIGUEL	1245,420.00	55%
ESPINOZA ULLAURI MARIA LUISA	283,050.00	12.50%
TOTAL	2´264,400.00	100%

Nota 2.

Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de los Estados Financieros de la compañía.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Nota 2.1

Bases de Presentación.

Los Estados Financieros adjuntos de EUGAS CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2019, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las Pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las Notas a los estados Financieros se establecen en nota 3.

Nota 2.2

Moneda de Presentación y moneda funcional.

Las partidas en los estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda oficial vigente en el Ecuador, el dólar estadounidense, que constituye la moneda funcional para la presentación de la información financiera.

Nota 2.3

Propiedad Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil de acuerdo a su respectivo estudio y valor del desgaste de dicho activo.

Nota 2.3.1

Depreciación.

La compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

Nota 2.4

Valoración de Inventarios.

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable.

Nota 2.5

Clientes.

La compañía otorga crédito a sus clientes ya establecidos con un plazo de 30 a 45 días. Dependiendo del consumo del cliente.

Nota 2.6

Reconocimiento del Ingreso.

EUGAS CIA. LTDA. Reconoce como ingresos aquellas transacciones las que se refiere a la venta del producto de acuerdo a los precios establecidos vigentes.

Nota 2.7

Reconocimiento del Costo.

El costo se reconoce como aquellas transacciones derivadas de las actividades ordinarias del producto determinando el costo.

Nota 2.8

Reconocimiento del estado de Flujo de Efectivo.

La compañía presenta el Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal y el pago de impuestos ocasionados durante el periodo económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento.

Nota 3.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3.1

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta del producto de acuerdo a los precios establecidos vigentes.

INGRESOS

DESCRIPCION	2018	2019
INGRESOS	5´438,689.17	6´012,038.90
Ingresos Operacionales	5´438,689.17	6´012,038.90

Nota 3.2

Otros Ingresos

Otros ingresos incluye por otros conceptos relacionados con el giro del negocio.

DESCRIPCION	2018	2019
INGRESOS NO OPERACIONALES	31,518.49	31,222.78
Ingresos NO Operacionales	31,518.49	31,222.78

Nota 3.3

Costos Financieros

Los costos financieros son compromisos adquiridos por la Compañía el 05 de agosto del 2013 un crédito que nos concedieron por parte del Banco Promerica ahora (Banco de la Producción-Produbanco) por un valor de $950,000.00 con su respectiva tasa de interés 9.76% de acuerdo a las normas vigentes. Con su respectiva tabla de amortización por parte del Banco. Con un crédito Hipotecario del Terreno (Av. Gil Ramírez Dávalos 3-110 y Francisco Pizarro) por un plazo de 3654 días. Con cuotas de 12,509.61 mensuales. La empresa solicita un nuevo crédito al Banco Promerica (Produbanco-Grupo Promerica) el 06 de Junio del 2018 por un valor de $300,000.00.

En el año 2019 Eugas Cia. Ltda. Adquiere un nuevo crédito al Banco Promerica (Produbanco-Grupo Promerica) el 03 de Octubre del 2019 por un valor de $800,000.00

DESCRIPCION	2018	2019
Gastos Financieros	182,126.77	101,336.08

Nota 3.4

Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores. Con un incremento de la Utilidad del año 2018 por un valor $3,001.12

DESCRIPCION	2018	2019
Ingresos operacionales	5´438,689.27	6´012,038.90
Ingresos no operacionales	31,518.49	31,222.78
TOTAL DE INGRESOS	5´470,207.76	6´043,261.68
COSTO DE VENTAS	4´556,774.61	4´556,774.61
(+) Inv. Inicial de bienes no producidos	28,612.05	26,586.14
(+) Compras Netas de bienes no producidos	4´767,419.23	5´365,391.11
(-) Inv. Final de bienes no producidos	-26,586.14	-44,104.26
GASTOS	697,761.50	701,357.09
Sueldos y beneficios Sociales	216,731.58	220,549.95
Aportes al Iess	25,588.99	38,175.63
Servicios Básicos	16,341.69	14,495.53
Otros Servicios	53,490.00	45,245.91
Materiales y suministros	3,988.94	3,883.12
Honorarios Profesionales	25,734.09	3,420.00
Mantenimiento y reparaciones	19,239.66	22,000.80
Impuestos contribuciones y otros	20,689.78	24,373.60
Gastos de gestión	12.50	633.43

Comisiones	1,044.13	54.34
Seguros y Reaseguros	9,362.20	7,621.63
Transporte	40,079.00	41,112.50
Gtos. No deducibles	823.88	2,697.40
Depreciación de activos fijos	82,508.29	84,770.29
Gastos Financieros	182,126.77	192,322.96
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,001.12	-
PERDIDA DEL EJERCICIO		-5,968.40

Nota 3.5

Impuesto a la Renta

La empresa tiene una pérdida del año 2019, de $-5,968.40

CUENTA	2018	2019
Pèrdida del ejercicio		-5,968.40
Utilidad antes de impuestos	2,550.95	-
(+) Gastos no deducibles	823.88	2,697.40
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	3,374.83	-
IMPUESTO A LA RENTA	843.71	-

Nota 3.6

Activo Financiero

Dentro del activo financiero se detalla las cuentas por cobrar a clientes y tarjetas de crédito.

EUGAS CIA. LTDA. RUC: 0190348571001

Direccion: AV. GIL RAMÍREZ DÁVALOS 3-110 Y FRANCISCO PIZARRO
Telefono: 072865227

Saldos de Cliente

Fecha de Corte: 31/12/2019 Moneda: USD

Codigo	Cliente	SOFI
0190055507001	ALMACEN JUAN MONTERO CIA LTDA.	391.52
0190007510001	ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	2,050.07
1792219221001	ARRENDAUTO S.A.	317.96
0190055965001	BANCO DEL AUSTRO S A	193.93
1891715621001	BUENAÑO CAICEDO COMPAÑIA DE NEGOCIOS S.A.	3,580.03
0102801941001	CASTRO MEDINA JULIO EFRAIN	801.97
0190121534001	CLORID S.A.	109.75
0190349624001	CONTROL Y EJECUCION TECNICA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO CONETECLIMAN	250.50
2490013760001	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO DISTRIKAZUAY S. A.	408.34
0100361641001	DUCHI CARMONA SEGUNDO JUAN BAUTISTA	1,165.77
0190378772001	ELECTRO MED CIA. LTDA.	96.96
0190431371001	EQUIPO ALFIL SEGURIDAD PRIVADA ALFILSEG CIA. LTDA.	103.15
0105202089	FAICAN PULLA CRISTINA GABRIELA	85.00
0990652570001	FINAMERICA S.A.	190.02

0190351491001	HELPDESKCOM CIA LTDA	55.13
0190023761001	LAVANDERIAS AUSTRALES SA LAUSTRASA	1,571.56
0190388433001	LOGISTICA DE COMERCIO EXTERIOR LOCMEX CIA. LTDA.	269.22
0301598736001	MATEUS RODRIGUEZ FREDY VICENTE	762.46
0190005232001	MIRASOL S.A.	2,996.48
0100311463001	MORA VAZQUEZ JULIO ENRIQUE	20.00
0102123775001	MORALES PARRA JAIME FERNANDO	352.50
1791998472001	MOSUMI S.A.	229.96
0102291382001	QUINTUÑA IDROVO MARIA DEL LOURDES	45.70
1790015424001	QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL	58.59
0101888485001	QUITO PESANTEZ FABIAN ANIBAL	424.07
0190085422001	RECOR DENTAL Y QUIMEDIC CIA LTDA	114.55
1791831373001	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA LTDA	1,065.15
0701016578001	ROMERO PORRAS MILTON ADALBERTO	696.82
0190414353001	SECURITY-GEO HOEY&MONGE CIA. LTDA.	78.00
0190413624001	TRANSPORTES&TRANSPORTES T&T IMPEX CARGO C.A.	41.42
0190354415001	URBADIEZ S.A.	2,506.77
1790775933001	VIGILANCIA SEGURACI CIA. LTDA.	59.80
0102496668001	VILLAVICENCIO QUIZHPI ANGEL PATRICIO	190.10
Subtotal		21,283.25

Nota: Tarjetas de Crédito por cobrar (pacificard, american express, diners, visa) $4,812.97

Nota 3.7

Inventarios

Se reconocen como inventarios en la empresa los que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones.

CUENTA	2018	2019
INVENTARIOS:		
Inv. Super	9,393.26	15,803.27
Inv. Diesel	3,416.27	9,273.55
Inv. Extra Ecopais	13,696.61	18,977.44
Mercaderia Aditivos	80.00	50.00
TOTAL DE INVENTARIOS	26,586.14	44,104.26

Nota 3.8

Pagos Anticipados

Se reconocen como pagos anticipados los realizados a proveedores por costos o gastos normales incurridos por la compañía, así como los anticipos otorgados a trabajadores durante el ejercicio económico.

CUENTA	2018	2019
Anticipo a Proveedores	307,251.50	231,213.62
Anticipos	2,391.26	-
TOTAL DE ANTICIPOS	309,642.76	231,213.62

Nota 3.9

Activos por impuestos corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la empresa genera diversos movimientos que incorporan retenciones de Impuesto a la Renta, los mismos que cuentan con crédito tributario a favor de EUGAS CIA. LTDA.; y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2019.

CUENTA	2018	2019
Crédito Tributario por impuesto a la renta/ retenciones	108,646.03	39,997.65

CREDITO TRIBUTARIO IVA	144,418.49	154,008.01
TOTAL	253,064.52	194,005.66

Nota 3.10

Propiedad, planta y equipo

Actualmente la empresa mide la propiedad, planta y equipo por su costo en el momento de la adquisición, tomando en cuenta los descuentos y rebajas comerciales. Los que están compuestos por: Terreno, edificio, muebles y enseres, instalaciones, equipo de cómputo/software, maquinaria y equipos y vehículos, los mismos que se encuentran depreciando de acuerdo a los establecidos en la entidad.

CUENTA	2018	2019
TERRENO Av. Gil Ramírez Dávalos 3-110 y Francisco Pizarro	2´264,000.00	2´264,000.00
Edificios	963,763.62	963,763.62
Muebles y Enseres	17,155.74	17,155.74
Instalaciones	193,561.61	204,902.51
Equipo Computo/software	83,146.66	89,656.66
Maquinaria y Equipo	337,092.30	337,092.30
Vehiculos	135,110.87	142,735.87
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3´993,830.08	4´019,306.70
(-) Depreciación acumulada	603,489.36	688,259.65
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	3´390,341.44	3´331,047.05

Nota 3.11

Cuentas por Pagar

Se reconocen como pasivos en la compañía aquellos compromisos legales que han sido contraídos a través de un contrato. Las cuentas por pagar se divide en proveedores por materias primas y proveedores bienes y servicios, obligaciones con instituciones financieras, nomina por pagar retenciones, por prestamos efectuados a trabajadores al less y valores correspondientes a los aportes al less al 31 de diciembre, así como anticipos de clientes, y otras ctas. Por pagar.

CUENTA	2018	2019
Proveedores	112,216.13	19,282.92
Obligaciones con instituciones financieras	199,556.05	249,211.15
Sueldos por pagar	9,822.87	8,933.51
Iess por pagar	3,650.24	3,297.67
Anticipo clientes	2,480.00	2,330.00
Otras ctas. por pagar	46.12	-
Total	327,771.41	263,772.33

Nota 3.12

Otras cuentas por Pagar- accionistas y otros.

La empresa mantiene deudas con los accionistas por préstamos y otras cuentas (terceros) por pagar por:

CUENTA	2018	2019
Accionistas	434,723.02	177,231.57
Otras cuentas (terceros) por pagar	396,776.42	584,982.19
Ingresos diferidos	28,000.00	-
Total	859,499.44	762,213.76

Nota 3.13

Provisiones sociales y otros

Las provisiones corrientes Décimo III, Décimo IV sueldos, vacaciones son registradas en función a lo establecido por ley. La empresa reconoce el importe de la provisión como un gasto en el estado de resultados y como un pasivo en el estado de situación.

CUENTA	2018	2019
Décimo tercer sueldo	1,034.77	844.56
Décimo cuarto sueldo	3,107.30	3,260.48
Vacaciones	3,729.67	4,335.27
Total	7,871.74	8,440.31

Nota 3.14

Obligaciones con Instituciones Financieras

La empresa solicito un crédito al Banco Promerica (Produbanco-Grupo Promerica) el 05 de agosto del 2013 por un monto de $950,000.00 con su respectiva tasa de interés a un plazo de 3654 días.

La empresa solicita un nuevo crédito al Banco Promerica (Produbanco-Grupo Promerica) el 06 de junio del 2018 por un valor de $300,000.00

Se realiza un nuevo crédito al Banco Promerica (Produbanco-Grupo Promerica) el 03 de octubre del 2019

Al 31 de diciembre del 2019 queda como Obligaciones Financieras un total de $777,513.52

CUENTA	2018	2019
Obligaciones con Inst. financieras l/p	815,069.04	777,513.52

Nota 3.15

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

Por medio de la contratación del estudio actuarial para el año 2019 con la Empresa Logaritmo Cía. Ltda. De la ciudad de Quito, se realiza las correspondientes provisiones de Jubilación patronal como Desahucio.

CUENTA	2018	2019
Jubilación Patronal	12,465.70	14,350.25
Desahucio	4,823.36	6,094.48

Nota 3.16

Patrimonio

EUGAS CIA. LTDA.; cuenta con un capital de 2´264,400.00 ; su Patrimonio está constituido por:

CUENTA	2018	2019
Aportes Socios:		
José Miguel Espinoza Ullauri	1´245,420.00	1´245,420.00
María Luisa Espinoza Ullauri	283,050.00	283,050.00
Jorge Esteban Espinoza Ullauri	283,050.00	283,050.00
Juan José Espinoza Mora	226,440.00	226,440.00
Pamela Elizabeth Espinoza Mora	226,440.00	226,440.00
Reserva legal	8,104.58	8,104.58
(-) Pérdidas de años anteriores	208,790.65	208,790.65

Utilidad del ejercicio	3,001.12	3,001.12
Pèrdida del Ejercicio	-	-5,968.40
Patrimonio	2´066,715.05	2´057,745.53

Nota 3.17

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La empresa reconoce al activo y equivalente de efectivo, (Caja general, caja chica, fondos rotativos, bancos) como instrumentos financieros.

CUENTA	2018	2019
Caja general	31,664.90	20,507.64
Caja chica	100.00	100.00
Banco Produbanco-Grupo Promerica cta. cte.01029192016	63,369.16	50,427.46
Banco Internacional cta. cte. 8200607354	8,217.41	137.59
Banco Produbanco-Grupo Promerica cta. de ahorros 12734005585	1.13	1.13
Banco del Pacifico cta. de ahorros 1054008581	-	6,719.09
Total	103,352.60	77,892.91

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2019, se presentan razonablemente en todos los aspectos la situación Financiera de EUGAS CIA. LTDA.

Los procedimientos de control interno implementados por la administración son adecuados y contribuyen a gestionar información financiera confiable, promoviendo el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Juan José Espinoza Mora

Representante Legal

CI: 0101001568

Ma. Soledad Coronel F.

Contadora

RUC: 0103295747001