

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

Estazul Cía. Ltda. Está constituida legalmente en Ecuador y su actividad principal es la comercialización de combustible para el sector automotriz.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Avenida Manuelita Sáenz y Pasaje Ortega, Ambato - Ecuador.

Los estados financieros individuales de Estazul Cía. Ltda., para el período terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados por la junta de accionistas para su emisión el 14 de marzo de 2014.

2. BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados financieros individuales:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Efectivo en caja y bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Inventarios:

Se encuentran valuados como:

Bienes no producidos al costo promedio de adquisición.

Inventario de repuestos incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia

Activos intangibles:

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

Propiedad, planta y equipo:

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Pasivos financieros:

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras: representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera

Beneficios a empleados:

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores:

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía.

Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o Contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio:

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Reconocimiento de los Ingresos:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la comercialización cobrada o por cobrar.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Gastos financieros

Se registran los intereses por préstamos, sobregiros y demás servicios bancarios por entidades financieras.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos

futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales). La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

6. EFECTIVO, CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de efectivo en caja y bancos es 6121.82 de libre disponibilidad.

7. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Se presenta a continuación el resumen de esta cuenta:

Clientes Locales: \$ 36274.39

Préstamos empleados: \$ 1346.23

9. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios de la compañía es el siguiente:

Extra: \$12035.89

Super: \$8191.08

Diesel: \$3085.20

Lubricantes: \$2146.15

Inventario de repuestos y accesorios: \$1138.50

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El resumen de propiedad planta y equipo se detalla a continuación

Equipo de computación: 18434.70

Muebles y enseres: 10230.21

Maquinaria: 111.61

Vehículo: 78443.47

13. INTANGIBLES:

Licencia de Software a la empresa Solintecce (facturación combustible).
\$1239.16

14. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se presenta el resumen:

Proveedores combustibles: 43406.45

Proveedores market: 659.82

Proveedores servicios: 7161.39

Proveedores suministros 3474.71

Sueldos por pagar: 143.40

less por pagar: 1952.46

Dividendos por pagar: 42,164.60

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones financieras corresponden a financiamiento recibido del Banco Pichincha S. A. cuyo saldo es: 109,625.42

16. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013, existe una deuda a favor del Ing. Diego Lara cuyo valor es: 66,073.25

17. BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación se detalla:

15% trabajadores: 1744.44

18. PROVISIONES

Las provisiones al final de año son las siguientes:

XIII sueldo: 1275.65

XIV sueldo: 1623.59

Vacaciones: 1173.59

Jubilación Patronal: 6225.08

19. IMPUESTOS

Obligaciones fiscales: 760.60

20. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es \$400.00 cuyas participaciones son 400 y un valor nominal de \$1.00

21. RESERVA LEGAL

La reserva legal de conformidad a la ley de compañías de responsabilidad limitada es de \$4933.87

24. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Los gastos de ventas están formados de la siguiente manera:

GM Sueldos	50.568,00
GM Bonos	3.140,24
GM Horas extras sobretiempo	2.424,35
GM Aporte patronal-lece-Secap	8.315,26
GM Decimo Tercero	4.686,37
GM Decimo Cuarto	4.063,11
GM Fondos de reserva	1.630,89
GM Jubilacion Patronal	1.540,80
GM Agasajo navideño	1.999,13
GM Uniformes	364,14
GM Suministros de trabajo	2.510,06
GM Dispensario	1.268,36
GM Capacitacion (costo curso)	40,00
GM Papeleria y utiles de oficina	567,12
GM Suministros de computacion	2.107,60
GM Papeleria pre-impresión	2.055,59
GM Sellos	162,00
GM Botellon de agua	23,50

GM Suministros de Cafeteria	315,61
GM Utiles de limpieza	1.088,58
GM Energia Electrica	6.678,57
GM Agua	1.651,49
GM Telefonía convencional	1.615,51
GM Telefonía celular	34,00
GM Internet	238,00
GM Movilización y transporte	21.713,74
GM Transporte aéreo, viaje exterior	1.023,60
GM Peajes	14,85
GM Combustible	16,17
GM Alimentación	2.208,64
GM Reembolso Gastos Solintece	819,91
GM Logística Ambiental	50,00
GM Mantenimiento Taladro *	183,19
GM Correo y courier	99,66
GM Reparac. y Manten. Equipos Auto	13.002,81
GM Cortada de césped	553,16
GM Manten. Edificios y Adecuación	116.170,64
GM Herramientas	20,34
GM Construcciones	40,00
GM Mantenimiento Extintores	237,00
GM Manten.de vehículo	1.359,14
GM Matrícula vehículo	160,00
GM Honorarios profesionales	13.357,96
GM Servic. de seguridad y vigilancia	216,00
GM Servicios de Limpieza	80,60

GM Servicios Varios	362,00
GM Publicaciones	625,00
GM Publicidad y Prensa	537,60
GM Llaveros Inteligentes	1.840,62
GM Impuestos municipales	252,00
GM Contribucion Super de Cias.	243,54
GM Patentes Municipales	665,57
GM Varias Contribuciones	2.195,44
GM Control Anual ARCH	2.600,00
GM Depreciaciones	1.362,74
GM Amortizaciones	2.274,38
GM Seguros Generales	770,67
GM Intereses, mora y multas	510,58
GM Otros de menor cuantía	92,85
GM Varios Gastos de Operacion	737,41

Los gastos administrativos son los siguientes

GA Sueldos	27.333,22
GA Bonos	300,00
GA Aporte patronal-lece-Secap	3.492,12
GA Decimo Tercero	2.277,81
GA Decimo Cuarto	1.240,83
GA Fondos de reserva	1.695,14
GA Jubilacion Patronal	683,28
GA Agasajo navideño	236,62
GA Uniformes	908,32

GA Papeleria y utiles de oficina	241,85
GA Suministros de computacion	130,93
GA Papeleria pre-impresa	19,95
GA Botellon de agua	34,50
GA Suministros de Cafeteria	216,30
GA Utiles de limpieza	622,11
GA Telefonía celular	50,00
GA Movilización y transporte	1.136,15
GA Transporte aereo, viaje al exter	7.944,48
GA Peajes	9,70
GA Combustible	205,34
GA Alimentación	1.011,79
GA Correo y courier	41,00
GA Reparac. y Manten. Equipos Autom	1.674,89
GA Cortada de cespèd	177,17
GA Manten. Edificios y Adecuación	21.369,43
GA Manten.de vehiculo	641,86
GA Matricula vehiculo	1.211,48
GA Mantenimiento Motocicleta	100,70
GA Honorarios profesionales	4.916,97
GA Servicios Ocasionales	8.022,93
GA Depreciaciones	12.102,13
GA Seguros Generales	549,50
GA Donaciones	245,31
GA Otros de menor cuantía	72,77
GA Reembolso Accesorios Vehiculos Clientes	206,45
GA Gastos financieros	0,13

GA Gastos bancarios	1.918,09	
GA Interes bancario	12.916,24	
GA Impuesto Salida Divisas	12,84	
GA Garantia Bancaria EP Petroecuador	600,00	

