

“LISRONI S.A.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“LISRONI S.A.” es una compañía constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el siete de junio del dos mil uno, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha pudiendo establecer agencias o sucursales en cualquier otro lugar del país o fuera de él. El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

La composición del capital social es la siguiente:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

ACCIONISTAS	CAPITAL	CAPITAL	NUMERO DE ACCIONES
	SUSCRITO	PAGADO	
JARAMILLO ALVARADO PILAR	5,00	5,00	5
PEÑAHERRERA MARTINEZ GIOCONDA	4.325,00	4.325,00	4.325
TOTAL	4.330,00	4.330,00	4.330

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

NOTA 2. OBJETO DE LA COMPAÑIA. -

“LISRONI S.A.” El objeto social principal de la compañía será la venta al por mayor y menor de equipos para gasolineras, comercio al por mayor, excepto vehículos y motocicletas, venta al por mayor de máquinas herramientas de cualquier tipo y para cualquier materia, comercialización de combustible.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la

empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

NOTA 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda funcional de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, signo que fue utilizado en la preparación de los Estados Financieros.

Con fecha 31 de diciembre del 2019 se Publica en el Suplemento – Registro Oficial N° 111 la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA, que propone ciertos cambios tributarios para el siguiente año, entre estos la Contribución Única Temporal aplicable a las empresas que facturaron ingresos por más de un millón de dólares.

NOTA 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2016, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

NOTA 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye, el efectivo y los depósitos en bancos y otros entes que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2016 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

Los inventarios son presentados al menor valor entre el costo de adquisición y el valor neto realizable. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición luego se reconocen aplicando la depreciación según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Este modelo no es fijo, la administración puede utilizar un método apropiado de acuerdo a su actividad, siempre que el porcentaje no sea mayor a las tasas de depreciación vigentes

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

d) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos 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.

e) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la

utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá

un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de

liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio— La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados el gasto deducible o no deducible.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por

La participación de los trabajadores en 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.

i) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes -Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado

de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devenga y se recibe los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de este rubro de Activo, la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad y requerimientos, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados; el saldo final de la cuenta es el siguiente:

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
1.01.01.01	CAJA CHICA	1,25	217,6
1.01.01.02	BANCO PICHINCHA	4.386,42	2.953,77
1.01.01.03	BANCO INTERNACIONAL	745,89	5.154,31
1.01.01.04	BANCO DEL PACIFICO	21.397,12	66.387,94

SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	26.530,68	74.713,62
--	------------------	------------------

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidos los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
1.01.02.07	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	32,15	
1.01.02.05.01	CLIENTES EN GENERAL	618.968,15	420.230,41
1.01.02.08.02	PRESTAMOS A EMPLEADOS	1.665,84	3.596,96
1.01.02.08.03	PRESTAMOS A TERCEROS	1.227,98	1.676,88
1.01.02.08.04	VIATICOS POR LIQUIDAR	2.581,46	3.915,28

SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	624.475,58	429.419,53
---------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 8.- INVENTARIOS

Dentro de esta Cuenta, se encuentran contabilizados los Inventarios de Mercaderías por compras locales e Importaciones los cuales corresponden al giro normal de sus operaciones comerciales, los saldos y detalles al 31 de diciembre son los siguientes:

1.01.03.	INVENTARIOS	2018	2019
1.01.03.04	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES CONS. SERV	8.831,12	7.759,27
1.01.03.05.01	ELECTRONICOS	35.955,82	32.716,13
1.01.03.05.02	TECNICENTRO	12.510,12	11.248,37
1.01.03.05.03	HIDRAULICA	124.436,10	98.531,78
1.01.03.05.04	HERRAMIENTAS	2.267,70	1.973,71
1.01.03.05.05	EQUIPOS	90.488,70	92.385,14
1.01.03.05.06	MATERIALES Y VARIOS	22.901,45	20.807,63
	SUMA INVENTARIOS	297.391,01	265.422,03

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los diferentes egresos que se refieren a garantías entregadas por el uso de contenedores en las diferentes importaciones y por anticipos a proveedores, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	18.972,91	27.994,09
1.01.04.05	ANTICIPO PETROECUADOR	76.311,65	86.846,36

SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	95.284,56	114.840,45
---	------------------	-------------------

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los diferentes valores a favor de la empresa y que son liquidados o incrementados en función de sus actividades económicas, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.1.05.	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	13.085,14
1.01.05.01.01	IVA PAGADO	67.095,67	93.348,64
1.01.05.01.04	RETENCIONES DE IVA 30%, 70% Y 100%	838,91	806,15
1.01.05.02.01	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	3.961,32	359,98
1.01.05.02.02	RETENCIONES EN LA FUENTE 1%	5.311,37	5.910,73
1.01.05.02.03	RETENCIONES EN LA FUENTE 2%	350,98	2.555,76
1.01.05.02.04	CREDITO RENTA AÑOS ANTERIORES	20.914,22	10.644,89
1.01.05.02.05	Retención 2*1000 combustible	4.320,00	5.924,54

SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	102.792,47	132.635,83
---	-------------------	-------------------

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se registran valores por compras de materiales que se emplearán en cada uno de los proyectos los cuales serán trasladados al gasto al finalizar el proyecto y realizar la respectiva facturación de los mismos, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.01.08.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2018	2019
1.01.08.08	PROYECTO GASPREMIUM	6.830,88	6.830,88
1.01.08.11	PROYECTO E/S EL ORO	359.480,26	395.436,56
1.01.08.13	PROYECTO E/S GASSPETEL	16.814,18	16.814,18
1.01.08.14	PROYECTO E/S ECOCONBUS CIA LTDA (PETRASE)	6.311,21	6.311,21
1.01.08.15	E/S GATAZO	0,00	33.647,60
1.01.08.16	E/S LOS ALAMOS	0,00	33.010,15

SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES	389.436,53	492.050,58
--------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador y conforme a lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	6.052,08	6.052,08
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.710,22	8.869,73
1.02.01.09	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	43.732,15	43.732,15
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.004,76	8.004,76
1.2.02.	DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-59.002,19	-59.002,19
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		6.497,02	7.656,53

NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este detalle constan inversiones que mantiene la empresa y garantía entrega por arriendo de local los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2018	2019
1.02.07.04	OTRAS INVERSIONES	20.000,00	0,00
1.02.07.07	GARANTIA ARRIENDO LOCAL	1.240,00	1.240,00
SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		21.240,00	1.240,00

PASIVO

NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores locales y del exterior, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de diciembre los siguientes:

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
2.01.03.01	LOCALES PROVEEDORES	-48.200,86	-28.072,18
2.01.03.02	DEL EXTERIOR PROVEEDORES	-9.461,15	-1.358,39
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-57.662,01	-29.430,57

NOTA 15.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Valores a ser cancelados al Servicio de Rentas Internas por los varios impuestos retenidos y percibidos e impuesto a la renta, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

2.01.07.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2018	2019
2.01.07.01.01	IVA COBRADO EN VENTAS	-69.994,32	-102.990,81
2.01.07.01.02	RETENCIONES DE IVA 70%	-401,17	-81,61
2.01.07.01.03	RETENCIONES DE IVA 30%	-4,84	-27,33
2.01.07.01.04	RETENCIONES EN LA FUENTE BIENES 1%	-113,51	-25,87
2.01.07.01.06	RETENCIONES EN LA FUENTE HONORARIOS 10%	-108,55	-78,55
2.01.07.01.07	RETENCIONES EN LA FUENTE TRANSPORTE 1%	-16,70	-12,73
2.01.07.01.08	RETENCIONES DE IVA 100%	-117,12	0,00
2.01.07.01.09	RETENCIONES OTROS SERVICIOS 2%	-72,69	-17,75
2.01.07.01.10	RETENCION EN LA FUENTE 8%	-192,80	-54,08
2.01.07.01.11	RETENCION EN LA FUENTE 1% SEGUROS	-3,36	2,00
2.01.07.01.12	Retención IVA presuntivo	-7.238,34	-10.969,55
2.01.07.01.13	Retención 3*1000 combustible	-1.860,74	-4.182,41

SUMA CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-80.124,14	-118.438,69
--	-------------------	--------------------

2.01.07.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2018	2019
-----------------	--	-------------	-------------

2.1.07.01	Impuesto a la Renta Causado	-18.436,82	-13.085,14
-----------	-----------------------------	------------	------------

SUMA IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-18.436,82	-13.085,14
---	-------------------	-------------------

NOTA 16.- CON EL IESS

Registra los saldos a pagar al IESS por diferentes conceptos.

2.01.07.	CON EL IESS	2018	2019
-----------------	--------------------	-------------	-------------

2.01.07.03.01	APORTE PATRONAL	-412,59	-462,39
---------------	-----------------	---------	---------

SUMA CON EL IESS	-412,59	-462,39
-------------------------	----------------	----------------

NOTA 17.- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

En este grupo de cuentas se refiere a las obligaciones que mantiene la empresa en concepto de beneficios legales con sus empleados:

2.01.07.	POR BENEFICIOS DE EMPLEADOS	2018	2019
2.01.07.04.01	DECIMO TERCER SUELDO	-3.112,78	-2.146,00
2.01.07.04.02	DECIMO CUARTO SUELDO	-1.509,04	-1.463,74
2.01.07.04.03	FONDO DE RESERVA	-4.759,76	-5.739,04
2.01.07.04.05	SUELDOS POR PAGAR	0,00	0,00

SUMA POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-9.381,58	-9.348,78
---	------------------	------------------

NOTA 18.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

En este grupo se encuentran registrados el 15% participación trabajadores, por el año 2018 para este año se acordó un plan de pagos con los trabajadores y se terminara de cancelar en el año 2020, también constan utilidades año 2019, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

2.1.12	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO	2018	2019
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2016 Y 2018	-2.054,34	0,00
2.01.07.06	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2018	-12.705,18	-3.659,52
2.01.07.07	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2019	0,00	-3.098,78

SUMA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-14.759,52	-6.758,30
--	-------------------	------------------

NOTA 19.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran valores de proyectos, aportes y otras cuentas por pagar, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2018	2019
2.01.08.01	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	-1.008,25	-51.052,42
2.01.10.10	E/S GASSPETEL	-21.182,88	-23.401,48
2.01.10.16	E/S EL VOLANTE SINDICATO CHOF SANTA ROSA	0,00	-77.094,24
2.01.13.02	APORTES PERSONALES	-641,80	-680,53

SUMA OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-22.832,93	-152.228,67
---------------------------------------	-------------------	--------------------

NOTA 20.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuentas se encuentra un préstamo otorgado por el Banco Pacífico en el año 2017 y tarjetas de crédito por pagar, de acuerdo al siguiente detalle:

2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
2.02.03.01	PRESTAMO BANCO LOCALES	-1.129.940,57	-949.068,90
2.02.03.03	TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	-1.683,33	-3.090,32

SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	-1.131.623,90	-952.159,22
--------------------------------------	----------------------	--------------------

NOTA 21.- ANTICIPO DE CLIENTES

Este grupo se refiere a los anticipos entregados por clientes para compras posteriores, su saldo final es el siguiente:

2.02.06	ANTICIPOS DE CLIENTES	2018	2019
----------------	------------------------------	-------------	-------------

2.02.06	ANTICIPOS DE CLIENTES	-3245,11	-6.422,92
---------	-----------------------	----------	-----------

SUMA ANTICIPO DE CLIENTES	-3.245,11	-6.422,92
----------------------------------	------------------	------------------

NOTA 22.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre del 2019:

Capital Social. - El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 asciende a cuatro mil trescientos treinta dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones de la señora Jaramillo Alvarado Pilar María del Socorro de cinco dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 5,00) y la Sra. Peñaherrera Martinez Gioconta Narcisa de cuatro mil trescientos veinte y cinco dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 4.325,00).

Reserva Legal. - De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo. En el caso del presente no aplica este procedimiento debido a que aún no se encuentra en etapa de producción.

Ganancias acumuladas.- Se registran Ganancias de años anteriores que no han sido distribuidas.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2017 y 2019:

PATRIMONIO		2018	2019
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	-4.330,00	-4.330,00
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-4.330,00	-4.330,00
	RESERVAS	-80.906,76	-80.906,76
3.1.02.01	RESERVA LEGAL	-1.558,08	-1.558,08
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-79.348,68	-79.348,68
3.4.04.	GANANCIAS ACUMULADAS	-86.373,30	-139.932,49
3.4.04.03	GANANCIAS ACUMULADAS	-86.373,30	-139.932,49
RESULTADO DEL EJERCICIO		-53.559,19	-4.474,64
SUMA EL PATRIMONIO		-225.169,25	-229.643,89

NOTA 23.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

Los siguientes valores y conceptos son los que intervinieron en el resultado final del período auditado.

"LISRONI S.A."
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares)

	ESTADO DE RESULTADOS	2019
4	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.959.260,68
4.01.	VENTAS	8.959.260,68
5	COSTOS	8.590.018,03
MOVIMIENTO DE INVENTARIOS		8.590.018,03
Inventario Inicial de mercaderías		297.391,01
Compras e importaciones		8.558.049,05
Inventario final de mercadería		265.422,03

	UTILIDAD BRUTA	369.242,65
6	Gastos administrativos, ventas y financieros	348.584,09
	UTILIDAD OPERACIONAL	20.658,56
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.658,56
	(-) 15% participación trabajadores	3.098,78
	(+) Gastos no deducibles	18.497,57
	(-) Impuesto a la Renta Causado	13.085,14
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	4.474,64

NOTA 24.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% para el ejercicio 2019 sobre las utilidades sujetas a este cálculo.

	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	84.701,19	20.658,56
(-) 15% Participación trabajadores	-12.705,18	-3.098,78
(+) Gastos No deducibles locales	1.751,27	18.497,57
UTILIDAD GRAVABLE	73.747,28	36.057,35
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18.436,82	9.014,34
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0,00	13.085,14
(=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo determinado	0,00	13.085,14
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	8.167,49	14.751,01
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	20.914,22	10.644,89
SALDO A FAVOR	-10.644,89	-29.466,70

NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.



Lic. Gioconda Peñaherrera
Gerente General



Ing. Karla Pozo
Contadora