

**NEGOADVANCE S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NEGOADVANCE S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**INDICE**

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**RUC: 0992657111001**  
**EXPEDIENTE: 11569**  
[contabilidad@negoadvance.com.ec](mailto:contabilidad@negoadvance.com.ec)  
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	NOTAS A LOS ESTADOS	CODIFICACIÓN	1	
<b>ACTIVO</b>			<b>101</b>	<b>\$ 248.122.67</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	10101	\$ 84.797.76	
ACTIVOS FINANCIEROS		10102	" 24.695.93	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	1010205	\$ 8.274.15	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	1010208	" 16.421.78	
INVENTARIOS		10103	" 36.603.41	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS		1010306	\$ 36.603.41	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		10104	" 23.170.19	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		1010401	\$ 246.43	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		1010404	" 22.923.76	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10105	" 78.855.38	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		1010501	\$ 11.423.02	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)		1010502	" 67.432.36	

REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: VALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER**  
**CI O RUC: 0701958324**

CONTADOR  
**NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA**  
**RUC: 0922801253001**

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**RUC: 0992657111001**  
**EXPEDIENTE: 11569**  
[contabilidad@negoadvance.com.ec](mailto:contabilidad@negoadvance.com.ec)  
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	CODIFICACIÓN SRI	CODIFICACIÓN	102	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>\$ 221.389.82</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10201	\$ 221.044.95	
TERRENOS	7	1020101	\$ 94.722.75	
EDIFICIOS	7	1020102	" 109.669.19	
INSTALACIONES	7	1020104	" 8.200.00	
MUEBLES Y ENSERES	7	1020105	" 4.654.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	1020106	" 34.890.75	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7	1020108	" 7.057.03	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	7	1020109	" 59.929.41	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020112	" -98.078.18	
ACTIVO INTANGIBLE		10204	" -	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		1020404	\$ -47.717.35	
OTROS INTANGIBLES		1020406	" 47.717.35	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10207	\$ 344.87	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1020706	\$ 344.87	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>				<b>\$ 469.512.49</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: VALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER**  
**CI O RUC: 0701958324**

CONTADOR  
**NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA**  
**RUC: 0922801253001**

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**RUC: 0992657111001**  
**EXPEDIENTE: 11569**  
[contabilidad@negoadvance.com.ec](mailto:contabilidad@negoadvance.com.ec)  
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	CODIFICACIÓN SRI	CODIFICACIÓN		
<b>PASIVO</b>		<b>2</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>201</b>		\$ 209.183.04
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		20103	\$ 165.477.53	
LOCALES	8	2010301	\$ 144.400.59	
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES		2010302	21.076.94	"
ANTICIPO DE CLIENTES		20110		10.478.54
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		20107		33.226.97
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	9	2010701	682.94	
CON EL IESS	9	2010703	1.420.81	
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		2010704	28.741.21	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	9	2010705	2.382.01	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>202</b>		\$ 249.232.12
A ACCIONISTAS, SOCIOS		20201	\$ 65.416.47	
LOCALES		2020101	65.416.47	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		20202	\$ 63.493.39	
LOCALES		2020201	63.493.39	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		20203		120.322.26
LOCALES	10	2020301	120.322.26	
<b>TOTAL PASIVOS</b>				<b>\$ 458.415.16</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: VALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER**  
**CI O RUC: 0701958324**

CONTADOR  
**NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA**  
**RUC: 0922801253001**

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**RUC: 0992657111001**  
**EXPEDIENTE: 11569**  
[contabilidad@negoadvance.com.ec](mailto:contabilidad@negoadvance.com.ec)  
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	CODIFICACIÓN SRI	CODIFICACIÓN		
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>3</b>		
<b>CAPITAL</b>		<b>301</b>		\$ 250.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	11	30101	\$ 1.000.00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	11	30102	-750.00	"
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>305</b>		\$ 1.893.75
SUPERÁVIT DE REVALUACION, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	30502	\$ 1.893.75	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>306</b>		\$ -1.169.95
GANANCIAS ACUMULADAS	11	30601	\$ 23.631.83	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	11	30602	-24.801.78	"
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>307</b>		\$ 10.123.53
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	11	30701	\$ 10.123.53	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>\$ 11.097.33</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>				<b>\$ 469.512.49</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: VALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER**  
**CI O RUC: 0701958324**

CONTADOR  
**NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA**  
**RUC: 0922801253001**

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**RUC: 0992657111001**  
**EXPEDIENTE: 11569**  
[contabilidad@negoadvance.com.ec](mailto:contabilidad@negoadvance.com.ec)

(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	NOTAS A LOS ESTADOS	CODIFICACIÓN		
<b>INGRESOS</b>		<b>4</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	12	<b>41</b>		\$ 2.870.499.07
VENTAS TARIFA 12%		4101	\$ 2.868.266.95	
VENTAS TARIFA 0%		4101	" 2.232.12	
			<hr/>	
<b>COSTOS DE VENTAS Y DE PRODUCCION</b>		<b>51</b>		\$ 2.544.975.48
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	13	<b>5101</b>	\$ 2.544.975.48	
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		510101	\$ 34.001.90	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		510102	" 2.547.576.99	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		510104	" -36.603.41	
			<hr/>	
<b>GANACIA BRUTA</b>		<b>42</b>		\$ 325.523.59
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>43</b>		" 38.495.80
OTRAS RENTAS		4305	\$ 38.495.80	
			<hr/>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>				\$ <u>364.019.39</u>

REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: VALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER**  
**CI O RUC: 0701958324**

CONTADOR  
**NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA**  
**RUC: 0922801253001**

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**RUC: 0992657111001**  
**EXPEDIENTE: 11569**

[contabilidad@negoadvance.com.ec](mailto:contabilidad@negoadvance.com.ec)

(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

GASTOS	NOTAS A LOS ESTADOS	CODIFICACIÓN	52	\$	348.139.34
	<b>DE VENTA</b>		<b>5201</b>		<b>119.473.37</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14	520101	\$ 54.338.66		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14	520103	15.996.32		
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	14	520102	9.885.05		
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	14	520105	10.834.03		
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14	520112	49.60		
TRANSPORTE	14	520115	19.216.00		
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	14	520116	<u>9.153.71</u>		
	<b>ADMINISTRACIÓN</b>		<b>5202</b>	"	<b>154.670.51</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14	520201	\$ 31.081.08		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14	520203	30.671.40		
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	14	520202	6.365.04		
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	14	520505	4.536.00		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14	520208	2.483.97		
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	14	520209	27.503.35		
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14	520212	2.703.00		
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	14	520214	2.595.21		
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	14	520218	17.117.82		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	14	520220	8.923.89		
DEPRECIACION NO ACELERADA	14	520221	15.784.42		
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	14	520222	<u>4.905.33</u>		

REPRESENTANTE LEGAL

**NOMBRE: VALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER**

**CI O RUC: 0701958324**

CONTADOR

**NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA**

**RUC: 0922801253001**

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**RUC: 0992657111001**  
**EXPEDIENTE: 11569**

[contabilidad@negoadvance.com.ec](mailto:contabilidad@negoadvance.com.ec)

(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

GASTOS FINANCIEROS	NOTAS A LOS ESTADOS	CODIFICACIÓN	5203	"	13.929.50
INTERESES	14	520301	\$ 11.158.35		
COMISIONES	14	520302	<u>2.771.15</u>		
			<b>5204</b>	"	<b>60.065.96</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>520402</b>		<b>60.065.96</b>
OTROS			\$ <u>60.065.96</u>		
<b>TOTAL GASTOS</b>					<b>\$ 348.139.34</b>

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONE</b>	<b>60</b>	<b>\$ 15.880.05</b>
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	9	<u>2.382.01</u>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>62</b>	<b>\$ 13.498.04</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	15	<u>3.374.51</u>
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>16</b>	<b>\$ <u>10.123.53</u></b>

REPRESENTANTE LEGAL

**NOMBRE: VALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER**

**CI O RUC: 0701958324**

CONTADOR

**NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA**

**RUC: 0922801253001**

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	<b>NOTA: A LOS ESTAD</b>	<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		<b>42324.98</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>36494.49</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<b>2910967.55</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2872471.75
Otros cobros por actividades de operación		38495.80
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>-2839183.40</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-2496493.37
Pagos a y por cuenta de los empleados		-119596.34
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		-1539.39
Otros pagos por actividades de operación		-221554.30
Dividendos Pagados		-24131.31
Intereses pagados		-11158.35
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>11481.31</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		11481.31
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>-5650.82</b>
Pago Préstamos		-5650.82
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO</b>		<b>0.00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>42324.98</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		<b>42472.78</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>5</b>	<b>84797.76</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>15.880.05</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		<b>-27.835.06</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		-20.982.78
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-3.477.77
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-3.374.51
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		<b>48.449.50</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-3.312.47
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-110.96
(Incremento) disminución en inventarios		-2.601.51
(Incremento) disminución en otros activos		5.872.87
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		49.619.02
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-15.250.56
Incremento (disminución) en beneficios empleados		28.741.21
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		9.623.21
Incremento (disminución) en otros pasivos		-24.131.31
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>36.494.49</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: WALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER**  
**C I O RUC: 0701958324**

CONTADOR  
**NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA**  
**RUC: 0922801253001**

**NEGOADVANCE S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	
	301	30502	30601	30602	30701	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	250.00	1893.75	23631.83	-24801.78	10123.53	11097.33
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	250.00	1893.75	23631.83	-24801.78	0.00	973.80
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	250.00	1893.75	23631.83	-24801.78	0.00	973.80
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>						0.00
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>						0.00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	10123.53	10123.53
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y Equipo		0.00				0.00
Otros cambios (detallar)			0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					10123.53	10123.53

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: WALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN XAVIER  
CI O RUC: 0701958324

CONTADOR

NOMBRE: CPA ORRALA QUIRUMBAY CARMEN YOLANDA  
RUC: 0922801253001

## **NEGOADVANCE S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

NEGOADVANCE S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil de acuerdo a la escritura pública del 01 de Marzo del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 16 de Marzo del 2010.

NEGOADVANCE S. A. Tiene por objeto la venta al por mayor y menor de productos derivados de petróleo (gasolina) y ventas de productos de MiniMarket, cuyos flujos de operación netos de la operación de la Compañía NEGOADVANCE S. A., sean distribuidos entre los Accionistas, a prorrata de su participación.

La actividad de NEGOADVANCE S. A. está regida y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **NOTAS 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

##### **2.1.- Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de NEGOADVANCE S. A. al 31 de diciembre del 2019 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de NEGOADVANCE S. A. han sido preparados de acuerdo al principio de costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de NEGOADVANCE S. A. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4.

##### **2.2.- Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de NEGOADVANCE S. A. se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

### **2.3.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos locales.

### **2.4.- Activos Financieros**

Dentro de los activos financieros encontramos los documentos y cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, la Administración de NEGADVANCE S. A. determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de productos derivados de petróleo y bienes del MiniMarket realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Los deudores comerciales, cuyos valores se deben contabilizar sobre el valor nominal, teniendo en cuenta los cortos plazos de cobranza (menores a 90 días) que maneja la compañía. NEGADVANCE S. A. Considera que no es necesaria la constitución de una provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar.

### **2.5.- Inventarios**

Los inventarios físicos se realizarán a la fecha de cierre oficial de los estados financieros, y serán medidos al costo. De igual forma, se consideran las estimaciones de la gerencia en cuanto a la merma de combustible y a la mercadería afectada por obsolescencia en el área del MiniMarket.

### **2.6.- Propiedades y Equipos**

Las propiedades y equipos NEGADVANCE S. A. se componen de maquinarias, instalaciones y equipos, muebles y enseres, equipos de computación, edificio y vehículo.

Las propiedades y equipos se medirán al costo porque refleja de mejor forma la realidad del negocio, se revisará adicionalmente si las estimaciones de vida útil y valor residual para ciertos grupos de activos deben ser ajustadas.

La entidad adoptará el método de depreciación lineal para cada tipo de activos fijos de acuerdo con la matriz que se presenta a continuación:

ACTIVO	VIDA UTIL
EDIFICIOS	20 Años
INSTALACIONES	10 Años
MUEBLES Y ENSERES	10 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 Años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 Años
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	5 Años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. La compañía ha determinado un valor residual cero para sus propiedades y equipos.

## 2.7.- Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

## 2.8.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

### (a) *Impuesto a la renta corriente*

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

### (b) *Impuesto a la renta diferido*

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. La Compañía considera que al cierre del 2019 no tiene impuestos diferidos por registrar.

## **2.9.- Beneficios a empleados**

Participación de los trabajadores en las utilidades.

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

## **2.10.- Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

## **2.11.- 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 empresa pueda otorgar.

### **a) Ventas de productos derivados de petróleo (gasolina)**

Los ingresos por venta de productos derivados de petróleo son reconocidos cuando NEGADVANCE S. A. transfiere al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la adquisición del producto derivado, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### **b) Ventas de productos de MiniMarket**

Los ingresos por venta de productos de MiniMarket son reconocidos cuando NEGADVANCE S. A. transfiere al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la adquisición del producto derivado, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser

medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.12.- Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

## **NOTA 3.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS**

Las actividades de NEGADVANCE S. A. la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

### **RIESGO DE CREDITO**

El riesgo de crédito por su naturaleza, es un riesgo inherente, que si bien debe controlarse nunca desaparece, esto dado por el no pago de facturas o pago fuera de tiempo de las mismas. Sin embargo de acuerdo al modelo de negocio del Fideicomiso, ésta cuenta con diferentes controles, mencionados a continuación:

- Revisión de clientes de acuerdo a las políticas de crédito (evaluación crediticia: capacidad de pago, garantías, carácter, entre otras) y cobranzas (técnicas de cobranzas) más efectivas, acordes a las ofrecidas por el mercado, y para cada tipo de cliente canal.
- Nueva estructura descentralizada para el análisis y administración de la cartera.
- Análisis mensual de indicadores de cartera que permitan aplicar un seguimiento evolutivo para la toma de decisiones adecuadas y soportadas.
- Mejoramiento continuo de los procesos inmersos en las políticas de crédito y de cobranzas (soporte tecnológico y herramientas disponibles).

### **RIESGO DE LIQUIDEZ**

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y la posibilidad de comprometer y/o tener comprometido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito. NEGADVANCE S. A. mantiene niveles de efectivo que permiten subsistir a través de líneas de crédito de los bancos nacionales.

#### **NOTA 4.- ESTIMACIONES Y APLICACION DE CRITERIO PERSONAL**

NEGOADVANCE S. A. efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

##### *(a) Impuestos*

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. NEGOADVANCE S. A. cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. A pesar que la Administración considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, podrían existir discrepancias con la administración tributaria en la interpretación de normas que requieran de ajustes por impuestos en el futuro.

#### **NOTA 5.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

Caja y Bancos (1) \$ 84797.76

- (1) Corresponden principalmente al efectivo que se mantiene en caja y a los depósitos realizados en los bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad.

#### **NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados (1) \$ 8274,15

- (1) Corresponden a valores pendientes de cobro a clientes por concepto de venta de productos derivados del petróleo (gasolina) y por otros servicios.

Otras cuentas por cobrar (2) \$ 16421,78

- (2) Corresponden a valores pendientes de cobro a clientes por concepto de ventas de productos derivados de petróleo (gasolina) por medio de tarjetas de crédito.

## NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

EDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	\$ 94722.75	
EDIFICIOS	" 109669.19	5%
INSTALACIONES	" 8200.00	10%
MUEBLES Y ENSERES	" 4654.00	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	" 34890.75	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	" 7057.03	33%
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	" 59929.41	20%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	" <u>-98078.18</u>	

## NOTA 8.- PROVEEDORES

PROVEEDORES		\$144.400.59
Proveedores nacionales		
ACRISTAL C.A.	\$ 57.23	
PDV ECUADOR S.A.	" 138.874.09	
VALDIVIESO TRIVIÑO WILLIAN	" 3.048.06	
CORONADO MODESTA	" 108.90	
GRUPO MAVESA	" 1.092.13	
RESGASA	" 72.48	
Provedora Ecuatoriana S.A.	" 803.80	
The Tesalia Springs Company S.A.	" 271.53	
DINADEC S.A.	" <u>72.37</u>	

## NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración tributaria (1) \$ 682,94

- (1) Corresponde a valores de retenciones de impuesto a la renta realizadas a proveedores y que deben ser reportadas y canceladas ante el Servicio de Rentas Internas.

Con el IESS (2) \$ 1420,81

- (2) Corresponden a volares que quedaron pendientes de Diciembre 2019 sobre la aportación al IESS.

Participación de trabajadores por pagar del ejercicio (3) \$ 2382,01

- (3) Corresponde al valor del 15% de participación de trabajadores a repartir en Abril del 2019.

## NOTA 10.- PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

Obligaciones con Instituciones Financieras (1) \$ 120322,26

Corresponden a valores pendientes de pago a las instituciones financieras sobre prestamos realizados a la empresa.

## NOTA 11.- PATRIMONIO

Composición:

	CODIFICACIÓN SRI	CODIFICACIÓN		
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>3</b>		
CAPITAL		<b>301</b>		\$ 250.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	601	30101	\$ 1.000.00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	602	30102	" -750.00	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<b>305</b>		\$ 1.893.75
SUPERÁVIT DE REVALUACION, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	618	30502	\$ 1.893.75	
RESULTADOS ACUMULADOS		<b>306</b>		\$ -1.169.95
GANANCIAS ACUMULADAS	611	30601	\$ 23.631.83	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	612	30602	" -24.801.78	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<b>307</b>		\$ 10.123.53
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	615	30701	\$ 10.123.53	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>11.097.33</b>

- (1) Corresponde al capital asignado a la empresa al momento de la constitución.
- (2) Corresponde a valor suscrito no pagado de la empresa.
- (3) Corresponde a ganancias obtenidas de ejercicios anteriores.
- (4) Corresponde a las pérdidas obtenidas a ejercicios anteriores.
- (5) Representa a la utilidad neta obtenida en el ejercicio presente.
- (6) Representa al superávit de revaluación de equipo de computación.

## NOTA 12.- INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Ventas al por mayor y menor de Derivados del Petróleo (Gasolina), ventas por Alquiler de Local Comercial y Ventas Productos Minimarket.

## NOTA 13.- COSTOS DE VENTAS

<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>2.544.975.48</b>
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	<b>34.001.90</b>
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	<b>2.547.576.99</b>
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	<b>(36.603.41)</b>

## NOTA 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

Composición al 31 de Diciembre del 2019

GASTOS	ADMINISTRATIVOS Y VENTAS
	297421.69
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	85419.74
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	16250.09
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	46667.72
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	15370.03
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2483.97
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	27503.35
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	14059.04
COMBUSTIBLES	2752.60
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2595.21
TRANSPORTE	19216.00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	17117.82
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8923.89
DEPRECIACIONES	15784.42
PERDIDA POR SINIESTRO	9348.31
COMISIONES BANCARIAS LOCAL	2771.15
INTERESES	11158.35

## NOTA 15.- SITUACION FISCAL

### Impuesto a la Renta

#### Impuesto a la renta corriente

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuidas.

#### Base de cálculo de Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta

Este año 2019 NEGADVANCE S.A., se acogió al siguiente artículo del Reglamento Aplicación de la Ley de Régimen Tributario interno que menciona:

Art. 76.- Forma de determinar el anticipo

Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta de comercializadoras y distribuidoras de combustible en el sector automotor, el coeficiente correspondiente al total de ingresos gravables a efecto de impuesto a la renta será reemplazado por el cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total del margen de comercialización correspondiente; respecto a los costos y gastos, se tomarán en consideración aquellos distintos al costo de venta del combustible.

Debido a que unas de las actividades del negocio es distribuir combustible y no utilizó lo que a partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

### **Conciliación del resultado contable-tributario**

El impuesto a la renta causado del año 2019 se determinó como sigue:

	<b>2019</b>
Utilidad del Ejercicio	15880.05
Base de cálculo para participación a trabajadores	<u>15880.05</u>
Menos: participación laboral	-2382.01
Utilidad antes de impuestos	<u>13498.04</u>
(-) Otras Rentas Exentas e Ingresos No Objeto De Impuesto A La Renta	0.00
(+) Gastos No Deducibles Locales	<u>0.00</u>
Base de cálculo de Impuesto a la Renta	<u>13498.04</u>
Impuesto a la Renta Causado	3374.51

Al 31 de Diciembre la determinación del valor a favor del contibuyente fue el siguiente:

	<b>2019</b>
Impuesto a la Renta causado	<b>3374.51</b>
Saldo del Ant. Pend. De Pago Antes de Rebaja	<b>0.00</b>
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado	0.00
Anticipo Reducido Corresp. Al Ejercicio Fiscal Declarado	0.00
Saldo del Anticipo Pediente de Pago	0.00
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	-7567.56
Crédito tributario de años anteriores	<u>-10068.48</u>
<b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>	<b>-14261.53</b>

No se pagó Impuesto a la Renta debido a que en el ejercicio fiscal se tenía valores a favor por retenciones del presente ejercicio y crédito tributario de años anteriores.

### **OTROS ASUNTOS**

La empresa no estuvo en la obligación de pagar salario digno acogiéndose al artículo 10 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones. COPSI.

#### **NOTA 16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Este año NEGOADVANCE S.A., luego de las Deducciones del 15% para trabajadores, presenta un saldo de \$ 10123,53 como Utilidad del ejercicio Económico al 31 de diciembre 2019.

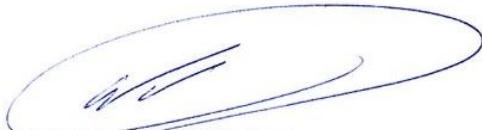
#### **NOTA 17.- CONTINGENCIAS.**

AL 31 de Diciembre del 2019 la Compañía no presenta saldo en Activos y Pasivos contingentes.

#### **NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

**GERENTE GENERAL**



**Sr. William Valdivieso T.**

**C.I. 0701958324**