



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

X

INFORME DE AUDITOR3A Y ANEXOS

OLOPELSA S.A

||

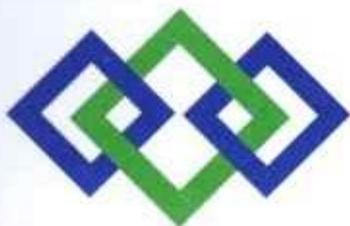
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**3.A.N.G.
C3A. LTDA.**

● Guayaquil - Quito
Santo Domingo

● www.auditores3ang.com
● Telfs: 02 3705598 - 0997245629

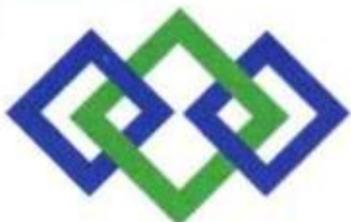
● gerencia@auditores3ang.com
● royccc@hotmail.com



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

OLOPELSA S.A.

Estados Financieros
Año terminado en Diciembre 31, del 2019 y el 2018
Con Informe de los Auditores Independientes



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

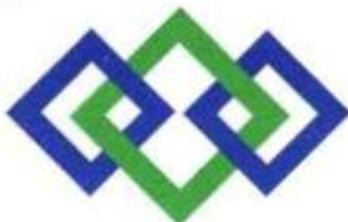
OLOPELSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

3ndice

Informe de los Auditores Independientes
Anexo a la opini3n
Estado de Situaci3n Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

3.A.N.G.
C3A. LTDA.



3.A.N.G. Administraci3n de Negocios Gerenciales C3a. Ltda.

Informe de auditor3a emitido por un auditor Independiente

Junio, 16 del 2020

A los se1ores Accionistas
OLOPELSA S.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre la auditor3a de los estados financieros.

Opini3n.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compa1a **OLOPELSA S.A.**, que comprenden el estado de situaci3n financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el a1o terminado en esa fecha as3 como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las pol3ticas contables significativas.

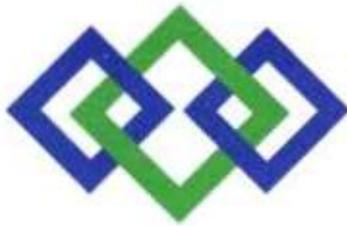
En nuestra opini3n, excepto por los efectos del asunto descrito en la secci3n Bases de la opini3n con salvedad de nuestro informe los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situaci3n financiera de **OLOPELSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, as3 como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Informaci3n Financiera (NIIF PYMES).

Fundamento de la opini3n con salvedad

Con fecha 30 de diciembre del 2019 y con diario DI-00000774 la compa1a realiz3 ajustes relacionados con la cuenta de activos corrientes contra pasivos por \$ 570,134.94 para depurar cuentas contables, en estos ajustes se encuentran cuentas de balance de los cuales no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmaci3n de saldos, los estados financieros deben ser le3dos a la luz de lo antes indicado.

Hemos llevado a cabo nuestra auditor3a de conformidad con las Normas Internacionales de Auditor3a (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen m3s adelante en la secci3n Responsabilidades del auditor en relaci3n con la auditor3a de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compa1a de conformidad con el C3digo de 3tica para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de 3tica para Contadores (C3digo de 3tica del IESBA), y hemos cumplido las dem3s responsabilidades de 3tica de conformidad con el C3digo de 3tica del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditor3a que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opini3n con salvedad.

3.A.N.G.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Asuntos claves de la auditoría.

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF PYMES, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

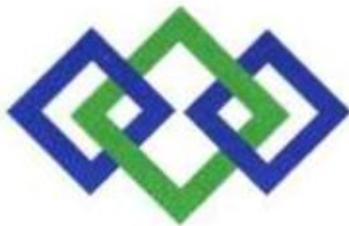
En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

3.A.N.G.
CÍA. LTDA.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

3.A.N.G.
CÍA. LTDA.



3.A.N.G. Administraci3n de Negocios Gerenciales C3a. Ltda.

Tambi3n proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaraci3n de que hemos cumplido los requerimientos de 3tica aplicables en relaci3n con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y dem3s cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicaci3n con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditor3a de los estados financieros del per3odo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditor3a.

Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditor3a salvo que las disposiciones legales o reglamentarias proh3ban revelar p3blicamente la cuesti3n o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuesti3n no se deber3a comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superar3an los beneficios de inter3s p3blico de la misma.

Otras revelaciones virus covid - 19

Sin afectar nuestra opini3n, como se indica en la NOTA 24 informamos que con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la Rep3blica declar3 el estado de excepci3n en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagaci3n del virus covid - 19. Los mercados de todo el mundo est3n experimentando impactos econ3micos por la crisis de salud, la econom3a nacional se ver3 afectada ante la recesi3n econ3mica. A la fecha de nuestro informe la compa3a no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros.

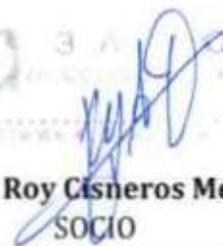
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La informaci3n suplementaria requerida sobre el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retenci3n o percepci3n de los tributos, requerido seg3n el Art. 279 de la Ley de R3gimen Tributario Interno; por parte de OLOPELSA S.A., ser3 por separado.

Guayaquil - Ecuador

3.A.N.G.
CIA. LTDA.

3ANG Administraci3n de Negocios Gerenciales. C3a. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC - RNAE-662


Econ. Roy Cisneros Mej3a
SOCIO

#31122019140820193274

3.A.N.G.
CIA. LTDA.

OLOPELSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019



.....
Hugo Roberto Guerrero Macias
Gerente General



.....
Yesenia Andrade Quinteros
Contador
No. Mat 16686

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	1,196.36	67,823.77
Cuentas por cobrar	4	470,876.38	288,840.20
Otros activos corrientes	5	88,419.13	109,751.93
Inventarios	6	0.00	51,800.23
Gastos pagados por anticipado	7	0.00	36,049.55
Total activos corrientes		560,491.87	554,265.68
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	430,195.52	353,685.08
Total activos no corrientes		430,195.52	353,685.08
Total Activos		990,687.39	907,950.76
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	8	221,256.98	106,213.52
Obligaciones financieras	9	212,598.57	192,753.40
Impuesto Renta por pagar	10	26,735.15	23,468.09
Pasivos por beneficios a empleados	11	20,678.87	19,804.53
Provisiones corrientes		0.00	8,371.06
Pasivos por ingresos diferidos corrientes		0.00	957.18
Otros pasivos corrientes	12	62,375.36	47,700.96
Total pasivos corrientes		543,644.93	399,268.74
Cuentas por pagar no corrientes		0.00	31,031.75
Provisiones no corrientes	13	6,261.76	6,261.76
Total pasivos corrientes no Corriente		6,261.76	37,293.51
Total pasivos		549,906.69	436,562.25
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	14	20,800.00	20,800.00
Aporte para futura capitalización	15	133,501.42	133,501.42
Reservas		11,875.29	11,875.29
Resultados Acumulados	16	274,603.99	305,211.80
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		440,780.70	471,388.51
		990,687.39	907,950.76



Hugo Roberto Guerrero Macias
Gerente General

EDIFICIO XIMA – 1ER. PISO – OFICINA 119
04 460 8544 / 04500 0235
SAMBORONDÓN ECUADOR

WWW.OLOPELSA.COM



Yesenia Andrade Quinteros
Contador

No. Mat 16686
DISTRIBUIDOR AUTORIZADO



EP PETROECUADOR

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	18	4,432,490.13	3,917,276.77
Costo de ventas y producción	19	3,521,989.52	3,284,403.35
Utilidad bruta en ventas		910,500.61	632,873.42
Gastos de administración	19	313,647.09	315,478.19
Gastos de ventas y producción	19	438,675.05	181,450.36
Utilidad (pérdida) en operación		158,178.47	135,944.87
mas			
Otros ingresos		0.00	1,088.33
Ingresos financieros		0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		32,366.01	26,595.13
Otros gastos		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		125,812.46	110,438.07
Participación a trabajadores	11	18,871.87	16,565.71
Impuesto a la renta	10	26,735.15	23,468.09
Fondo de reserva legal		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta		80,205.44	70,404.27



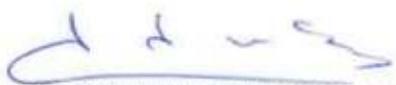
Hugo Roberto Guerrero Macias
Gerente General



Yesenia Andrade Quinteros
Contador
No. Mat 16686

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(66,627.41)	(64,005.94)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	64,763.00	23,619.38
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	4,982,381.29	4,091,008.90
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,982,381.29	4,091,008.90
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(4,917,618.29)	(4,067,389.52)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4,726,048.87)	(3,847,524.86)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(159,203.41)	(193,269.53)
Intereses pagados	(32,366.01)	(26,595.13)
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	(151,235.58)	8,371.06
Otros cobros por venta de acciones o instrumentos de deuda otras entidades	0.00	8,371.06
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.30	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(142,864.82)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(8,371.06)	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	19,845.17	(95,996.38)
Pagos de préstamos	19,845.17	(40,976.97)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(55,019.41)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(66,627.41)	(64,005.94)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	67,823.77	131,829.71
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,196.36	67,823.77



Hugo Roberto Guerrero Macias
Gerente General



Yesenia Andrade Quinteros
Contador
No. Mat 16686

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	125,812.46	110,438.07
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	67,929.90	63,145.56
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	22,322.88	23,111.76
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	26,735.15	23,468.09
Ajustes por gasto por participación trabajadores	18,871.87	16,565.71
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	(128,979.36)	(149,964.25)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(258,514.44)	(8,629.34)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	97,811.06	(5,605.28)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	44,031.20	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	51,800.23	(51,800.23)
(Incremento) disminución en otros activos	36,049.55	(36,049.55)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	75,043.46	29,112.66
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	40,000.00	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(42,422.80)	(22,520.95)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(31,031.75)	(22,164.83)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(141,745.87)	(32,306.73)
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	64,763.00	23,619.38



Hugo Roberto Guerrero Macias
Gerente General



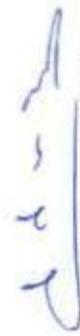
Yesenia Andrade Quinteros
Contador
No. Mat 16686

OLOPELSA S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	RESERVA		DEBELEZADO DE TITULARIDAD					TOTAL PATRIMONIO	
	RESERVA ESPECIAL	RESERVA PARA FALTA DE REALIZACIONES							
	30/01	30/02	30/01	30/02	30/01	30/02	30/01	30/02	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20,800.00	133,501.42	11,875.29	0.00	194,398.55	0.00	80,205.44	0.00	440,780.20
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	20,800.00	133,501.42	11,875.29	0.00	234,807.53	0.00	70,404.27	0.00	471,388.51
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20,800.00	133,501.42	11,875.29	0.00	234,807.53	0.00	70,404.27	0.00	471,388.51
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES									
CORRECCION DE ERRORES									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	(40,408.98)	0.00	9,801.17	0.00	(30,607.81)
Aumento (disminución) de capital social			0.00						
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Transferencias entre cuentas patrimoniales							(70,404.27)	0.00	
Provisión de la reserva legal						0.00			
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									
Otros cambios					(110,813.25)		80,205.44	0.00	



Hugo Roberto Guerrero Macías
Gerente General



Yesenia Andrade Deinteros
Contador
No. Mat 16686

Índice

Políticas contables

1. Descripción del Negocio
2. Bases de elaboración y políticas contables.
 - 2.1. Políticas de presentación de los balances
 - 2.2. Políticas de presentación del estado de resultados integral
 - 2.3. Efectivo y equivalente de efectivo
 - 2.4. Cuentas comerciales a cobrar
 - 2.5. Provisión general de deudas incobrables
 - 2.6. Costos por préstamos
 - 2.7. Impuestos a las ganancias
 - 2.8. Propiedades, planta y equipo
 - 2.9. Activos intangibles
 - 2.10. Deterioro del valor de los activos.
 - 2.11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
 - 2.12. Beneficios a empleados
 - 2.13. Dividendos
 - 2.14. Uniformidades en la presentación
 - 2.15. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos
 - 2.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
 - 2.17. Inventarios
 - 2.18. Activos no corrientes mantenidos para la venta
 - 2.19. Tratamientos alternativos permitidos
 - 2.20. Dividendos
 - 2.21. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

Notas a los estados financieros

- | | |
|---|-------------------------------------|
| 3. Efectivo y Equivalente al efectivo | 14. Capital Social |
| 4. Cuentas y documentos por cobrar | 15. Aporte de Futura Capitalización |
| 5. Otros Activos Corrientes | 16. Utilidades acumuladas |
| 6. Inventarios | 17. Partes Relacionadas |
| 7. Inversiones | 18. Ingresos ordinarios |
| 8. Cuentas y documentos por pagar | 19. Costos y gastos |
| 9. Obligaciones con instituciones financieras | 20. Propiedad intelectual |
| 10. Impuesto a la renta | 21. Riesgos |
| 11. Obligaciones por pagar Trabajadores | 22. Otras Revelaciones |
| 12. Otros pasivos corrientes | 23. Transacciones Importantes |
| 13. Provisiones no corrientes | 24. Hechos posteriores |

1. Descripción del negocio.

La Compañía se constituyó con el nombre de **OLOPELSA S.A.** el 20 de marzo del 2006, en la ciudad de Guayaquil, y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 06 G.I.J.. Su actividad principal es la venta de hidrocarburos y derivados.

Accionistas	Participaciones	%
Guerrero Macías Hugo Roberto	1	0%
Vargas Bravo Efren David	20,799	100%
Totales	20,800	100%

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad PYMES. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

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.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

2.1. Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

2.2. Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

2.3. Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

2.4. Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.5. Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Políticas contables.

2.6. Costos por préstamos.

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

2.7. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Valoración posterior al reconocimiento inicial

2.8. Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles

Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

2.9. Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.10. Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

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

2.12. Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

2.13. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.14. Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

2.15. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

2.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.17. Inventarios. (NIC 2)

Los inventarios son activos poseídos por la empresa para ser vendidos en el curso normal de la operación.

El costo de los inventarios comprenderá todos los pagos o desembolsos derivados de su adquisición incurridos para darles su condición y ubicación actual, entre los cuales tenemos: precio de compra, aranceles de importación (si los hubiere), otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía excluirá del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del período, todos aquellos que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actual, entre los que se cita los siguientes: costos de almacenamiento, costos de distribución, costos de venta y gastos de Administración.

La compañía utiliza para la valoración de inventarios el método de "Costo Promedio Ponderado" (CPP).

La Compañía utiliza la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares, en el caso de que la Compañía mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

2.18. Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

2.19. Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

2.20 Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.21 Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2020.



.....
Hugo Roberto Guerrero Macias
Gerente General



.....
Yesenia Andrade Quinteros
Contador
No. Mat 16686

3. **Efectivo y equivalente al efectivo**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Pacifico cta.cte	19.56	1,976.34
Machala.#	100.00	0.00
Produbanco cta.cte	937.86	62,212.33
Banco Pichincha Cta Cte	138.94	135.10
Garantía Produbanco	0.00	3,500.00
	<u>1,196.36</u>	<u>67,823.77</u>

4. **Cuentas y documentos por cobrar**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
CLIENTES		
Clientes Varios	419,450.41	193,207.10
RELACIONADAS		
Truequetsa	0.00	7,608.05
Betawen	0.00	5,922.33
Negodesol S.A.	0.00	234.41
Olotrucking	12,379.56	0.00
Comercializadora Pro Diesel Deries	29,921.95	74,020.96
EMPLEADOS		
Efrén Vargas Bravo	0.00	251.01
Lorena Vargas Bravo	250.00	544.00
Yesenia Andrade Quinteros	2,465.84	350.00
Jennifer Bermeo Solorzano	500.00	67.08
Hugo Guerrero Macias	2,358.32	1,377.95
George Murillo	50.30	118.00
Marcos Zambrano	0.00	5,139.31
Inversiones		
Garantía Produbanco	3,500.00	0.00
	<u>470,876.38</u>	<u>288,840.20</u>

5. **Otros activos financieros corrientes**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Credito Tributario IVA		
Credito Tributario IVA	0.00	28,690.71
Credito Tributario I.R.		
Retencion Impto Rta-2016	12,939.92	11,451.62
0.3% Impuesto petrocomercial	42,681.02	32,270.70
Retenciones Impto Rta-2013	27,096.86	31,637.57
Retenciones Impto Rta-2014	5,529.85	5,529.85
Retenciones Impto Rta-2017	171.48	171.48
	<u>88,419.13</u>	<u>109,751.93</u>

6. **Inventarios**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Diesel 2		
Diesel Camaronero	0.00	51,800.23
	0.00	51,800.23

7. **Inversiones**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Inversiones a corto plazo		
Bodegas Almax a)	0.00	36,049.55
	0.00	36,049.55

a) Anticipo mediante Promesa de Compra venta de Inmueble Según Escritura No 20180901014P; A la compañía MINUTOCORP S.A Por los derechos que representa a la compañía EBARA S.A.

8. **Cuentas y documentos por pagar**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores Varios		
Melina Renata Vaca Oñate	0.00	2,534.40
Vaz Seguros S. A.	4,412.42	4,789.51
Julia Patricia Fonseca Gorotiza	7,142.85	7,400.25
Alava Solano Marlene Rosario	3,997.30	1,759.12
Syscompsa S.A	0.00	0.00
Citybox Mini Bodegas C.A	72.79	742.91
Olotrucking S.A.	0.00	2,150.30
Lucarz S. A.	36.63	50.17
Jacinto Julian Pineda Tapia	0.00	3,673.50
Corpetrolsa	27,574.54	5,683.34
Corporación administrativa ALMAX	3,147.40	0.00
Corpetrolsa S.A.	71,990.73	0.00
Coface S.A.	9,527.70	0.00
Coface servicios Ecuador S.A.	935.00	0.00
Dividendos por pagar	0.00	0.00
Efren Vargas Bravo	52,419.62	0.00
Accionistas		
Efren David Bravo Vargas	0.00	21,000.00
Cuentas Por Pagar Empleados		
Maria Lorena Bravo	40,000.00	56,430.02
	221,256.98	106,213.52

9. **Obligaciones con instituciones financieras**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Obligaciones con instituciones financieras locales		
Operación N° 2306277-00 del Banco Pichincha: fecha de inicio 01/07/2015 vence 04/06/2020 con una tasa de interes del 11.20%, monto aprobado de 106,501.27.	14,088.88	38,379.68
Operación CAR20200199983000 del Banco Produbanco: fecha de inicio 21/07/2017 vence 14/01/2019 con una tasa de interes del 9.76%, monto aprobado de 50,000.00.	0.00	2,971.97
Operación CAR20200204610000 del Banco Produbanco: fecha de inicio 15/09/2017 vence 11/03/2019 con una tasa de interes del 9.76%, monto aprobado de 100,000.00.	0.00	17,699.86
Operación CAR20200206945000 del Banco Produbanco: fecha de inicio 10/12/2017 vence 04/05/2019 con una tasa de interes del 9.76%, monto aprobado de 50,000.00.	0.00	11,749.30
Operación CAR20200210979000 del Banco Produbanco: fecha de inicio 28/11/2017 vence 22/05/2019 con una tasa de interes del 9.76%, monto aprobado de 3,000.00.	0.00	877.95
Operación CAR20200232207000 del Banco Produbanco: fecha de inicio 07/23/2018 vence 01/14/2020 con una tasa de interes del 9.76%, monto aprobado de 100,000.00.	5,948.84	73,665.61
Operación CAR20200243379000 del Banco Produbanco: fecha de inicio 11/26/2018 vence 05/19/2020 con una tasa de interes del 9.76%, monto aprobado de 50,000.00.	14,636.48	47,409.03
Operación 345612700 del Banco Produbanco: fecha de inicio 27/09/2019 vence 18/03/2021 con una tasa de interes del 9.76%, monto aprobado de 100,000.00.	84,329.24	0.00
Operación 324555300 del Banco Pichincha fecha de inicio 28/02/2019 vence 02/02/2024 con una tasa de interes del 9.67%, monto aprobado de 100,000.00.	89,498.76	0.00
Operación 26231800 del Banco Produbanco: fecha de inicio 22/07/2019 vence 14/12/2020 con una tasa de interes del 9.76%, monto aprobado de 6,000.00.	4,096.37	0.00
	<u>212,598.57</u>	<u>192,753.40</u>

10. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía., ha sido calculada aplicando las tasas del 25% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:		
Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	125,812.46	110,438.07
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	18,871.87	0.00
Más:		
Gastos no deducibles locales	0.00	0.00
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exent	0.00	0.00
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	106,940.59	110,438.07
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	106,940.59	110,438.07
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	26,735.15	27,609.52
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	26,735.15	27,609.52
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corri	17,081.63	27,744.13
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMI	9,653.52	0.00
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	10,533.67
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	10,410.32	10,050.54
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos pút	0.00	0.00
Crédito Tributario de Años Anteriores	45,738.11	63,431.70
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	46,494.91	45,738.11

11. Obligaciones por pagar trabajadores

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Provisiones Beneficios Sociales		
Aporte Personal less 9.35%	1,314.00	2,601.08
Fondos De Reserva	493.00	637.74
Provisión Utilidades A Trabajadores		
Provisión 15% Participación	18,871.87	16,565.71
	<u>20,678.87</u>	<u>19,804.53</u>

11.1 Movimiento de Obligaciones con los Empleados

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	16,565.71	9,762.58
Provisión de año actual	18,871.87	16,565.71
pagos durante el año	(16,565.71)	(9,762.58)
Saldo Final	<u>18,871.87</u>	<u>16,565.71</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

12. Otros pasivos corrientes

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
IVA Cobrado	46,564.59	35,657.17
Retenciones en la Fte	899.02	285.57
Retenciones del IVA	2,900.25	744.40
Anticipo a la Renta	12,011.50	11,013.82
	<u>62,375.36</u>	<u>47,700.96</u>

13. Provisiones no corrientes

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Depositos en garantía- plaza lagos	6,261.76	6,261.76
	<u>6,261.76</u>	<u>6,261.76</u>

14. Capital social

Mediante escritura pública celebrada el 20 de marzo del año 2006, inscrita en el Registro Mercantil el 04 de abril del 2006 se constituyo la compañía **OLOPELSA S.A.** con un capital autorizado de 1,600 dólares de los Estados Unidos de América y un capital suscrito de 800 dólares de los Estados Unidos de América.

Según Resolución N° SC-IJ-DJC-G-100001459 con fecha 05 de marzo del año 2010 y mediante Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas de la compañía OLOPELSA S.A., celebrada el 25 de enero del año 2010 misma que fue presentada ante el notario el 27 de enero del 2010, se acordó el aumento de capital en 20,000 dólares de los Estados Unidos de América, quedando con un capital social de 20,800 dólares de los Estados Unidos de América que estará representada por veinte mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de 1/100 dólar de los Estados Unidos de América.

15. Aporte para futura capitalización

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal, celebrada a 27 días del mes de diciembre del año 2017, el accionista Efrén Vargas ha aportado la suma de \$ 133.501,42, mismos que son considerados como aportes del accionista para el fortalecimiento patrimonial de la empresa.

16. Utilidades Acumuladas

Corresponden a utilidades que están a disposición de los accionistas, las mismas, pueden ser usadas para otros conceptos, como es el caso de aumento de capital o reliquidación de impuestos, etc.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Ganancia Acumulada	305,211.80	305,211.80
Ajustes al patrimonio	(110,813.25)	
Ganancia Neta del Ejercicio	80,205.44	0.00
	274,603.99	305,211.80

Mediante Acta de Junta General Ordinaria, celebrada a 27 días del mes de diciembre del año 2019, la junta aprueba dar de baja la cantidad de \$110,813.25 (Ciento diez mil ochocientos trece con 25/100) de la cuenta utilidades acumuladas, quedando como una cuenta por pagar al Sr. Efrén David Vargas Bravo.

17. Transacciones con partes relacionadas

El detalle de esta cuenta incluye cuentas por pagar accionistas, las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés.

La NIC 24 obliga a las compañías a revelar la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que su situación financiera y resultados del periodo puedan haberse visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, con dichas partes. El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar		
Negodesol S.A.	0.00	234.41
Comercializadora Pro Diesel Deriesel	0.00	74,020.96
	0.00	74,255.37

18. Ingresos ordinarios

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Diesel	1,081,928.15	2,058,999.53
Diesel camaronero	3,207,343.62	1,484,548.60
Diesel cuantia	120,894.04	355,034.20
Canon de arrendamiento	22,324.32	18,694.44
	4,432,490.13	3,917,276.77

19. Costos y gastos

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Costos		
Compras netas locales de bienes	3,521,989.52	3,284,403.35
Beneficios a empleados		
Sueldos, salarios y demás rem. gravada del iess	116,392.06	142,854.00
Beneficios sociales, y otras no gravada del iess	12,864.67	0.00
Aporte a la seguridad social	29,946.68	35,670.36
Otros	0.00	14,177.17
Depreciaciones		
Propiedades, planta y equipo No acelerada	22,322.88	23,111.76
Otros gastos		
Promoción y publicidad	2,490.00	550.00
Transporte	238,343.75	123,825.02
Consumo de combustibles y lubricantes	0.00	353.89
Gastos de viaje	468.02	583.56
Gastos de gestión	7,483.07	2,028.96
PASA	3,952,300.65	3,627,558.07

VIENE	3,952,300.65	3,627,558.07
Arrendamientos operativos	784.89	914.88
Suministros, herr., materiales y repuestos	2,647.79	3,617.73
Mantenimiento y reparaciones	23,132.60	17,979.55
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	13,394.82	5,367.67
Impuestos, contribuciones y otros	0.00	16,755.24
Relacionadas local	0.00	3,089.60
No relacionadas local	0.00	54,868.27
Servicios públicos	1,081.14	4,382.20
Otros	280,969.77	46,798.69
	4,274,311.66	3,781,331.90

20. Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

21. Riesgos

Potenciales riesgos que podrían ocurrir dentro del negocio

Riesgos crediticios

La empresa esta expuesta al riesgo de crédito por sus ventas a plazo. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre sobre la solvencia del cliente.

22. Otras Revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

23. Transacciones Importantes

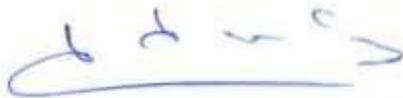
La Gerencia no prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

24. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid - 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Junio, 16 del 2020



.....
Hugo Roberto Guerrero Macias
Gerente General



.....
Yesenia Andrade Quinteros
Contador
No. Mat 16686

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2019	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								
Edificios	396,961.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	396,961.91
Maquinarías Y Equipos	34,594.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(34,594.22)	0.00
Construcciones en curso t otros activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	31,083.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,083.88
Equipos De Computo	35,961.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(27,724.89)	8,236.63
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	62,491.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(62,491.07)	0.00
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								
Terreno	0.00	142,864.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,864.82
VALUACIONES								
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(207,407.52)	(22,322.88)	0.00	0.00	0.00	0.00	80,778.98	(148,951.42)
Total Propiedad planta y equipo	353,685.08	120,541.94	0.00	0.00	0.00	0.00	(44,031.20)	430,195.82

Mediante acta de junta general ordinaria de accionistas a los 27 dias del mes de diciembre de 2019 la junta aprueba dar de baja la totalidad de los siguientes activos fijos Instalaciones, computadoras, sistemas contables, vehiculo.



Hugo Roberto Guerrero Macias
 Gerente General



Yesenia Andrade Quinteros
 Contador
 No. Mat 16686

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2019			31/12/2018		
	Corriente		No corriente	Corriente		No corriente
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor Razonable
Activos financieros medidos al valor razonable:						
Efectivo	1,196.36	1,196.36	0.00	0.00	67,823.77	0.00
Activos financieros:						
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	461,751.92	461,751.92	0.00	0.00	206,737.48	0.00
Otros no relacionados locales	5,624.46	5,624.46	0.00	0.00	7,847.35	0.00
Cuentas relacionadas locales	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00	74,255.37	0.00
Total activos financieros	472,072.74	472,072.74	0.00	0.00	356,663.97	0.00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:						
Obligaciones con financieras	274,973.93	274,973.93	0.00	0.00	240,454.36	0.00
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasivos financieros:						
Cuentas por pagar no relacionadas	221,256.98	221,256.98	0.00	0.00	106,213.52	31,031.75
Cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total pasivos financieros	496,230.91	496,230.91	0.00	0.00	346,667.88	31,031.75
Instrumentos financieros, netos	(24,158.17)	(24,158.17)	0.00	0.00	9,996.09	(31,031.75)



Hugo Roberto Guerrero Macías
 Gerente General



Yesenia Andrade Quinteros
 Contador
 No. Mat 16686