



ESCRITORNI S.A.

**Informe sobre el examen de los estados financieros por
el Año terminado el 31 de diciembre del 2017**

ESCRITORNI S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- Estados de Situación Financiera
- Estados de resultado Integrales
- Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
ESCRITORNI S.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ESCRITORNI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo de la sección "Fundamentos de la Opinión con salvedad" de este informe, por el ejercicio 2017, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ESCRITORNI S.A. al 31 de diciembre del 2017, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para la PYMES)

Fundamentos de la opinión con salvedad:

2. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no fue posible determinar la razonabilidad de la cuenta: Cuentas por Pagar Varías (Nota 9)
3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, nuestro informe fue realizado con total independencia ya que somos totalmente independientes de la compañía de conformidad con las disposiciones del código de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Énfasis

4. Los estados financieros que responden al periodo del año 2016, no han sido auditados por cuanto la compañía no tenía obligación legal de dicho periodo.

6. La Administración de ESCRITORNI S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para (Pequeñas y Medianas Empresas NIIF y las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia General, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones importantes debido a fraudes o error.

Responsabilidad del auditor con la auditoría de los Estados Financieros:

6. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones importantes. Para el efecto es necesario tener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, evidencia suficiente y apropiada sobre la información de las actividades de la empresa, para expresar una opinión sobre dichos estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre el control interno de la entidad.

Una auditoría incluye también la evaluación de principios de contabilidad utilizados apropiadamente y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre cumplimiento tributario:

7. El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía ESCRITORNI S.A. al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado. Conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, hasta julio del 2018.


SUPERSETEL S.A.

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
SC-RNAE N° 2-780



Edwin Reyes Navarrete
No. de Licencia
Profesional CPA - 32.774

		Al 31 de diciembre del	
<u>ACTIVOS</u>	<u>NOT</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en Caja y Bancos	3	164,143.30	127,694.86
Cuentas por cobrar no relacionadas	4	41,387.16	27,033.13
Otras cuentas por cobrar	4	18,730.04	34,543.73
Activos por Impuestos corrientes	5	71,141.45	31,034.43
Inventarios	6	13,981.38	13,578.74
Total Activo corriente		309,363.33	233,884.88
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades planta y equipo	7	302,081.45	308,587.04
Impuestos Diferidos	8	11,650.05	260.59
Total Activo no corriente		313,731.50	308,847.63
TOTAL ACTIVOS		623,094.83	542,732.51
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas por pagar no relacionadas locales	9	408,944.44	421,260.86
Impuestos por pagar		51,800.09	4,124.28
Otros Pasivos		24,950.71	35,041.96
Total Pasivo corriente		485,695.24	460,427.09
Obligaciones Bancarias	10	40,832.50	7,916.08
<u>PATRIMONIO</u>	11		
Capital social		800.00	800.00
Resultados acumulados		75,110.22	59,405.42
Utilidad del ejercicio		20,658.87	14,183.92
Total Patrimonio		96,567.09	74,389.34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		623,094.83	542,732.51

Ver notas a los estados financieros



GERENTE GENERAL



CONTADOR

	NOT	Años terminados al 31 de diciembre del	
		2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES:			
Ventas Netas	12	4,515,626.48	4,608,129.16
Otros ingresos arrendos	12	11,051.92	-
(-) Costo de ventas	13	(3,940,789.60)	(3,943,110.45)
Utilidad Bruta		685,889.80	665,018.71
GASTOS OPERACIONALES			
(-)Gastos de Administración	13	(643,579.31)	(643,479.65)
(-)Gastos Financieros	14	(21,866.57)	-
Total Gastos		(665,436.88)	(643,479.65)
Utilidad del ejercicio		20,452.92	21,539.06
OTROS INGRESOS (EGRESOS)			
(+) Otros ingresos		306.51	-
(-) Otros Egresos		(101.76)	-
Total		204.75	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS RTA		20,656.67	21,539.06
15% Participación a los trabajadores		-	3,250.86
Menos 22% Impuesto a la Renta		-	4,124.26
UTILIDAD DEL EJERCICIO		20,656.67	14,163.92

Vea notas a los estados financieros



GERENTE GENERAL



CONTADOR

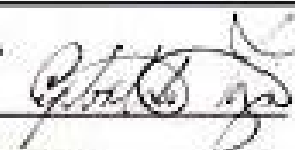
ESCRITORNI S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares)

5

	Capital pagado	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Totales
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800.00	59.405.42	14.183.92	74.389.34
Utilidad del ejercicio actual			20.656.87	20.656.87
Movimiento cuentas patrimoniales		14.183.92	-14.183.92	-
Ajustes (reclasificaciones)		1.520.88		1.520.88
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800.00	75.110.22	20.656.87	96.567.09

Ver notas a los estados financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR

ESCRITORNI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares)

6

1. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CUENTES	4.614.148.82
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y OTROS	<u>-4.617.120.38</u>
(=)EFFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2.973.56

2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>6.505.59</u>
---------------------------	-----------------

3. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<u>32.916.42</u>
--	------------------

(=)TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	<u>36.448.45</u>
----------------------------	------------------

ESCRITORNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

1. INFORMACION PRINCIPAL

La Compañía ESCRITORNI S.A. es una sociedad anónima, se constituyó en la Ciudad de Guayaquil - Ecuador el 30 de octubre de 2007, se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 6 de noviembre de mismo año. Sus operaciones consisten principalmente en la venta al por menor y comercialización de combustibles para automóviles.

Aprobación de los estados financieros, los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la compañía, en marzo 23 de 2018 en opinión de la administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, para Pequeñas y Medianas Empresas, (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad-IASB, tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía.

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Clasificación de las cuentas

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación.

Activos y Pasivos financieros.-

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistente en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los mismos son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero, es reconocida cuando el derecho contractual de la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o sustantivamente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente,

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS:

Cuentas por Cobrar.- Son activos registrados al costo al momento de producirse la negociación de la venta del producto o servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Cuentas por Pagar.- Son registradas al costo al momento de la negociación de la compra de un bien y de la recepción de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso productivo.

La NIIF, requieren ciertas observaciones sobre los instrumentos financieros que tienen relación con diferentes riesgos que pueden afectar a la compañía como: Mercado Crédito y liquidez

Mercado.- Es el riesgo de que el valor de los flujos futuros de efectivo, fluctúe o cambien en el mercado, esto puede ser generado por variación que haya en la tasa de interés, La administración cree que estos riesgos pueden corresponder a los depósitos bancarios.-

Crédito.- El riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una de las partes, ya sea por compra o venta, La compañía considera que puede estar expuesta al riesgo de crédito, por esta razón implementa políticas y procedimientos para disminuir estos riesgos.

Liquidez.- Es el riesgo de no disponer de fondos para con sus obligaciones, La administración de la compañía maneja de una forma apropiada sus flujos de efectivo, para cumplir con sus obligaciones

Activos y Pasivos por Impuesto Corriente.-

Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

Inventarios.-

Los inventarios incluyen combustibles y lubricantes que son utilizados en la prestación del servicio, los cuales son reconocidos en resultados integrales del periodo en el momento de su venta utilizando el método de costo promedio; y se valorizan al costo o valor neto de realización, el menor de los dos

Propiedades plantas y equipos

Medición en el Momento del Reconocimiento.-

Los elementos de propiedades y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento

Según lo previsto por la gerencia, Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS:

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados integrales del período en que se incurren.

Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valor Residual.-

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

Estimaciones Contables.-

Vida Útil y Valor Residual de Propiedades y Equipos.-

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedades y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

Activos	Tasas
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

Cuentas y Documentos por Pagar

Se reconoce una Cuenta y Documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente se lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella.

Pasivos por Impuestos Corrientes

Están constituidas principalmente por impuestos por pagar con el SRI, los mismos que son regularizados en el mes siguiente con su respectiva declaración.

Reserva Legal

La ley de compañías establece una apropiación de por lo menos el 10% de la utilidad anual después del 15% participación empleados y 22% de impuesto a la renta para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Estas reservas no están disponibles para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Ingresos-

Los ingresos provenientes de la venta del producto en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable cuando se produce el ingreso del beneficio, o cuando dé existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes han sido transferidos al comprador.

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS:

Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación de los empleados en las utilidades-

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir el 15% de su utilidad líquida anual, antes del impuesto sobre la renta, estas deben ser con cargo a los resultados integrales del ejercicio en que se devenga, la compañía no reparte utilidades a empleados, no los tiene.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, que obtengan ingresos gravables, se reduce la tasa de impuesto a la renta de forma progresiva, esto es, en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y, del año 2013 en adelante el 22%, no obstante lo mencionado, la tarifa impositiva será el 25% cuando las sociedades tengan acciones o residan en paraísos fiscales, también aplicaran el 25% a toda la base imponible las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
		(Dólares)
Caja	40.064,47	
Bancos Nacionales	124.078,83	
	164.143,33	127.694,85

Los saldos de las cuentas caja, cuentas corrientes y ahorros al 31 de diciembre de 2017, fueron revisados contra arqueo de caja, estados de cuentas Bancarios y libreta de ahorro, determinándose el registro conciliatorio de las transacciones y la razonabilidad de sus saldos. Valores que registra la caja corresponde exclusivamente a ingresos de dinero por las ventas de los dos últimos días, que son depositados en bancos en el primer día hábil. Valores están disponibles a la vista y sobre los cuales no pesan restricción que limite su uso.

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
	(Dólares)	
Partes no relacionadas- Locales	41.367.16	27.033.13
Otras Cuentas por cobrar	18,730.04	34.543.73
	<u>60.097.20</u>	<u>61.576.86</u>
Provisión para cuentas por cobrar	(-)	(-)
Total Neto	<u>60.097.20</u>	<u>61.576.86</u>

Partes no relacionadas- Corresponde a valores por cobrar por concepto de venta de combustible y sus derivados. Siendo su principal deudor: COLEGIO AMERICANO, RTS PROADMA, MACASA, DISVENDING, la Distribuidora maneja convenio de entrega de producto a los clientes mencionados, estos créditos no generan intereses.

Otras Cuentas por Cobrar.- Representan anticipos y préstamos a accionistas y empleados, valores no generan intereses.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
	(Dólares)	
Crédito Tributario IVA	58.080.88	5.294.97
Crédito Tributario Renta	14.022.93	25.711.75
Impuestos salida de divisas	1.037.64	27.70
Otros	-	-
	<u>71.141.45</u>	<u>31.034.42</u>

Crédito Tributario IVA: Corresponde principalmente al IVA que la compañía ha pagado por concepto de las transacciones propias del giro del negocio, así como retenciones del IVA Presuntivo, retenido por la comercializadora PRIMAX, valores considerados en declaración del mes siguiente, así lo refleja la declaración del Impuesto al Valor agregado del mes de diciembre de 2017.

Crédito Tributario Renta: Corresponde al pago del anticipo del impuesto a la renta US \$2.072, para el ejercicio 2017, y raciones en la fuente efectuada por terceros. Registra también US \$11.756, a favor del contribuyente por concepto de retenciones en la fuente de años anteriores.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
	(Dólares)	
Inventarios de combustible	13.981.38	13.578.74
	<u>13.981.38</u>	<u>13.578.74</u>

Corresponde al inventario final de combustible con que cuenta la distribuidora para atender a sus clientes. Gasolina EXTRA US \$5.052, SUPER \$8.928

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldo al 31-12-2016	Adiciones	Reclasificación Caciones	Saldo al 31-12-2017
		(Dólares)		
Terrenos	92.001.00	-		92.001.00
Edificios	172.386.00	-		172.386.00
Instalaciones	111.067.32	-		111.067.32
Maquinaria y Equipo	42.059.71	690.00		42.749.71
Muebles y Enseres	17.268.32	1.875.00		19.143.32
Equipo de Computación	13.571.47	361.50		13.932.97
Sub total	448.353.82	2.926.65	-	451.280.32
Menos: Depreciación Acumulada	(139.766.78)	(9.432.09)	-	(149.198.87)
Total	308.587.04	(6.505.59)	-	302.081.45

Refleja la compra de dos solares adyunto mediante escritura pública de compra venta del 9 de febrero de 2009, la misma que menciona. Por la compraventa de dos solares Números CINCO y SEIS, a favor de la compañía ESCRITORNI S.A. ubicados en la Urbanización San Felipe (Etapa B), de la parroquia Tarqui, de la ciudad de Guayaquil, cuya cuantía es de en US \$78.687,5. Dólares. Según Registro de la Propiedad del Cantón Guayaquil, menciona que con fecha 24 de septiembre de 2009, queda inscrito el acto de compraventa en el Registro de la Propiedad, que celebra la vendedora y la compradora ESCRITORNI S.A.

Edificios e Instalaciones: Registran los valores pagados en la construcción e instalación y puesta en marcha del Edificio.

8. ACTIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
		(Dólares)
Impuestos Diferidos	11.650.05	260.59
	11.650.05	260.59

Corresponde a retención del 3 x 1.000, realizado por la comercializadora PRIMAX, en las ventas de combustible que le realiza a la distribuidora Escritorni S.A. valor es considerado en declaración del impuesto a la Renta de la compañía del año 2017.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar no relacionados	408.944,44	421.260,86
Impuestos por Pagar	51.800,09	4.124,28
Otros Pasivos	24.950,71	35.041,95
	<u>485.695,24</u>	<u>460.427,09</u>

Por Pagar no Relacionadas.- Las cuentas por pagar a proveedores representan valores por pagar a la comercializadora PRIMAX, por compras de combustible, con plazo de ocho días para su pago, el mismo que es debitado automáticamente de la cuenta corriente de la compañía Escritorni. Registra también US \$298.098,92, de acuerdo a la administración de la Compañía, corresponde a valores ajustes pendientes por liquidar.

Impuestos por Pagar.- Comprende principalmente US \$51.000 de IVA por pagar al Fisco, producto del servicio que presta la compañía a terceros. Así como retenciones fiscales en la Fuente a IVA, efectuadas por la compañía del "2%,1%,10% Fuente" y "30%,70%,100%" de IVA. Valores que son honrados en declaración de diciembre de 2017.

Otros Pasivos.- Comprende obligaciones con el IESS, y con el empleado; Aportes patronal y personal US \$2.230 y Provisión Beneficios sociales empleados US \$21.760.

10. PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
	(Dólares)	
Obligaciones Bancarias	40.832,50	7.916,08
	<u>40.832,50</u>	<u>7.916,08</u>

Valor corresponde a saldo por pagar del préstamo Hipotecario otorgado por el Banco Bolivariano a la compañía Escritorni S.A. El mismo que tiene fecha de concesión febrero 9 de 2017, por un monto de US \$70.000, a un plazo de 733 días "fecha de vencimiento febrero 13 de 2019", a una tasa nominal anual del 9.63%

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Social

El capital autorizado de la compañías es de US \$1.600, representando el capital suscrito y pagado de la Compañía en 800 acciones ordinarias de valor nominal US \$1,00 cada acción, al 31 de diciembre de 2017 es de US \$800,00, y representan a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
• Gallegos Gómez Ivana María	200	200
• Gallegos Gómez Juan Javier	320	320
• Gallegos Gómez Luis Felipe	280	280
Total	800	800

Reserva Legal:

De acuerdo con las leyes vigentes, La Ley de Compañías, requiere que las Compañías deban destinar por lo menos el 10% de sus utilidades líquidas anuales a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital con la aprobación de los accionistas. Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no ha efectuado reservas.

Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, al 31 de diciembre de 2017, el saldo acumulado representa US \$ 75.110

12. INGRESOS OPERACIONALES:

Los ingresos de la distribuidora durante el año 2017, representan US \$4.626.678. Provenien principalmente de la venta de combustible, así como también por multas a empleados, Registra también ingresos por contrato de alquiler de espacio para cajero automático de Banco Bolivariano y alquiler para la ubicación vallas publicitarias. Durante el año 2017, se detallan como siguen.

Venta de combustible Súper US \$1.529.494
 Venta de combustible Extra US \$3.066.131
 Otros ingresos US \$11.051

13. COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017, los costos y gastos generales presentan: US \$4.606.225 se detallan como sigue.:

Costo del producto vendido	\$ 3.940.789
Costo de transporte del producto	\$ 18.171
Gastos del personal	\$ 235.633
Gastos por depreciación	\$ 14.480
Gastos por mantenimiento	\$ 77.003
Gastos por arrendamiento	\$ 29.239
Gastos por impuesto y contribuciones	\$ 21.533
Gastos por honorarios profesionales	\$ 79.189
Gastos por publicidad y propaganda	\$ 51.000
Gastos por servicios básicos	\$ 34.836
Gastos de suministros y materiales	\$ 53.927
Gastos por servicio de blindado	\$ 11.684
Otro \$38.559	

14. GASTOS FINANCIEROS

Por los años 2017 y 2016, representan US \$21.866, de los cuales US \$4.698, corresponden a interés pagados en Préstamo Hipotecario otorgado por el Banco Bolivariano (nota 10) -valores que se resumen a continuación:

Intereses pagados US \$4.698
Financiamiento Póliza US \$7.766
Comisiones bancarias US \$8.813

15. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a las reformas tributarias, la tarifa de impuesto a la renta, se reduce de manera progresiva de la siguiente manera año 2012, 23% año 2013, 22%. La compañía ha realizado el impuesto a la Renta aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad tributable anual, no obstante la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga acciones en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o en conjunto igual o superior al 50% el capital social o de aquel que corresponde a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación- La base de este cálculo para el 2017 se determinó como sigue:

Utilidad antes de impuestos y participaciones	20.656.87
---	-----------

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre Diciembre 31, 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Mayo 4 de 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameritan mayor exposición.

14. GASTOS FINANCIEROS

Por los años 2017 y 2016, representan US \$21.868, de los cuales US \$4.698, corresponden a intereses pagados en Préstamo Hipotecario otorgado por el Banco Bolivariano (nota 10), valores que se resumen a continuación:

Intereses pagados US \$4.698
Financiamiento Póliza US \$7.766
Comisiones bancarias US \$8.813

15. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a las reformas tributarias, la tarifa de impuesto a la renta, se reduce de manera progresiva de la siguiente manera año 2012, 23% año 2013, 22%. La compañía ha realizado el impuesto a la Renta aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad tributable anual, no obstante la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga acciones en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o en conjunto igual o superior al 50% el capital social o de aquel que corresponde a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. La base de este cálculo para el 2017 se determinó como sigue:

Utilidad antes de impuestos y participaciones	20.656,87
---	-----------

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre Diciembre 31, 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Mayo 4 de 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.