

SS TEL S.A. Supersertel S.A.

Auditores Independientes

ESCRITORNI S.A.

Informe sobre el examen de los estados financieros por
el Año terminado el 31 de diciembre del 2018

ESCRITORNI S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

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 2018 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, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ESCRITORNI S.A. al 31 de diciembre del 2018, 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 (NIFF para la PYMES)

Fundamentos de la opinión

2. 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

3. 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

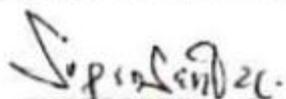
Responsabilidad del auditor con la auditoría de los Estados Financieros:

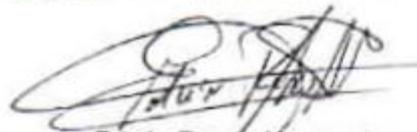
4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para 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:

5. El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía ESCRITORNI S.A. al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado. Conjuntamente con los anexo exigidos por el SRI, hasta julio del 2.019.


SUPERSERTEL 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

Guayaquil, Ecuador
Abril 11 de 2019

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOT</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en Caja y Bancos	3	156,641.88	164,143.30
Cuentas por cobrar no relacionadas	4	10,251.02	41,367.16
Otras cuentas por cobrar	4	22,421.66	18,730.04
Activos por Impuestos corrientes	5	73,765.00	71,141.45
Inversiones temporales	6	30,000.00	-
Inventarios	7	29,982.52	13,981.38
Total Activo corriente		323,062.08	309,363.33
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades planta y equipo	8	318,627.65	302,081.45
Impuestos Diferidos	9	12,593.56	11,650.05
Total Activo no corriente		331,221.21	313,731.50
TOTAL ACTIVOS		654,283.29	623,094.83
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas por pagar no relacionadas locales	10	414,105.51	408,944.44
Impuestos por pagar	10	59,904.71	51,800.09
Otros Pasivos	10	18,661.03	24,950.71
Total Pasivo corriente		492,671.25	485,695.24
Obligaciones Bancarias	11	46,070.04	40,832.50
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social		800.00	800.00
Resultados acumulados		88,805.73	75,110.22
Utilidad del ejercicio		25,936.27	20,656.87
Total Patrimonio		115,542.00	96,567.09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		654,283.29	623,094.83

Ver notas a los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR

ESCRITORNI S.A.
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares)

	NOT	Años terminados al 31 de diciembre del	
		2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES:			
Ventas Netas	13	4,657,359.11	4,615,626.48
Otros Ingresos arriendos	13	11,227.33	11,051.92
(-) Costo de ventas	14	-4,024,323.92	-3,940,789.40
Utilidad Bruta		644,262.52	685,889.00
GASTOS OPERACIONALES			
(-)Gastos de Administració	14	-594,405.38	-643,570.31
(-)Gastos Financieros		-24,168.25	-21,866.57
Total Gastos		-618,573.63	-665,436.88
Utilidad del ejercicio		25,688.89	20,452.12
OTROS INGRESOS (EGRESOS)			
(+) Otros ingresos		-19.21	306.51
(-) Otros Egresos		266.59	-101.76
Total		247.38	204.75
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS RTA		25,936.27	20,656.87

GERENTE GENERAL

CONTADOR

ESCRITORNI S.A.
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares)

	NOT	Años terminados al 31 de diciembre del	
		2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES:			
Ventas Netas	13	4,657,359.11	4,615,626.48
Otros Ingresos arriendos	13	11,227.33	11,051.92
(-) Costo de ventas	14	-4,024,323.92	-3,940,789.40
Utilidad Bruta		644,262.52	685,889.00
GASTOS OPERACIONALES			
(-)Gastos de Administració	14	-594,405.38	-643,570.31
(-)Gastos Financieros		-24,168.25	-21,866.57
Total Gastos		-618,573.63	-665,436.88
Utilidad del ejercicio		25,688.89	20,452.12
OTROS INGRESOS (EGRESOS)			
(+) Otros ingresos		-19.21	306.51
(-) Otros Egresos		266.59	-101.76
Total		247.38	204.75
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS RTA		25,936.27	20,656.87

GERENTE GENERAL

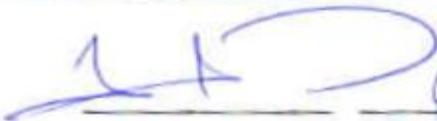
CONTADOR

ESCRITORNI S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares)

5

	<u>Capital pagado</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Totales</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800.00	75,110.22	13,695.51	89,605.73
Utilida del ejercicio actual			25,936.27	25,936.27
Movimiento cuentas patrimoniales		13,695.51	-13,695.51	.
Ajustes reclasificacioenes				
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>800.00</u>	<u>88,805.73</u>	<u>25,936.27</u>	<u>115,542.00</u>

Ver nottas a los estados financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR

1.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.1 RECIBO DE CLIENTES		4,629,934.59
VENTAS	4,657,359.11	
CLIENTES	<u>27,424.52</u>	

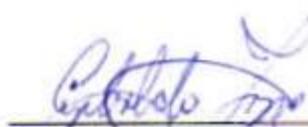
1.2 EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		-4,622,433.17
-----------------------------------	--	---------------

COSTO DE VENTAS	-4,024,323.92	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-594,405.38	
PROVEEDORES	5,161.07	
ACREEDORES VARIOS	7,136.20	
INVENTARIOS	<u>-16001.14</u>	
		0.00

(=)TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN

7,501.42


GERENTE GENERAL


CONTADOR

ESCRITORNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

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, he inscrita 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 automotores.

Aprobación de los estados financieros, los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la compañía, en 14 de abril de 2019 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 Financieras 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 do

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

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS:

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 periodo 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.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados integrales del periodo 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.

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS:

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

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%. La Ley Orgánica para la reactivación de la Economía incremento el impuesto a la renta para las sociedades a partir del este año 2018 del 22% al 25% y del 25% al 28%, para las sociedades que tengan la condición de micros y pequeñas empresas aplicaran la tarifa impositiva del 22%. No obstante lo mencionado, la tarifa impositiva será el 28% cuando las sociedades tengan acciones o residen en paraísos fiscales.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
		(Dólares)
Caja	74.882,21	40.064.47
Bancos Nacionales	81.759,67	124.078.83
	<u>156.641.88</u>	<u>164.143.33</u>

Los saldos de las cuentas caja, cuentas corrientes y ahorros al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
	(Dólares)	
Partes no relacionadas Locales	10.251,02	41.367,16
Otras Cuentas por cobrar	22.421,66	18.730,04
	.32.672,68	60.097,20
Provisión para cuentas por cobrar	(-)	(-)
Total Neto	.32.672,68	60.097,20

Partes no relacionadas- Corresponde a valores por cobrar por concepto de venta de combustible y sus derivados, Siendo su principal deudor: COLEGIO AMERICANO, US\$1.093, RTS PROADMA, US\$4.933, PROADMA US\$1.726 y la compañía FRENOSEGURO US\$887,75, la Distribuidora maneja convenio de entrega de producto a los clientes mencionados, estos créditos no general 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 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Impuestos corrientes	73.765,00	71.141,45

Crédito Tributario IVA.- Comprende US\$52.687, IVA que la compañía ha pagado por concepto de compras de combustible, y otras propias del giro del negocio, así como como también comprende retenciones del IVA Presuntivo, US\$6.839, retenido por la comercializadora de combustible "PRIMAX", valores considerados en declaración del Impuesto al Valor agregado del mes de diciembre de 2018.

Crédito Tributario Renta.- Corresponde al pago del anticipo del impuesto a la renta para el ejercicio 2018, US\$2.194

Retención en la fuente.- retenciones en la fuente realizados por terceras a la compañía Escritorni, valor US\$668, a considerar en declaración anual del impuesto a la renta.

Registra también US \$11.091, a favor del contribuyente por concepto de retenciones en la fuente de años anteriores,

6. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Inversiones	30.000.00	0.00
	<u>30.000.00</u>	<u>0.00</u>

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía registra US\$30.000, producto de la apertura de la Póliza de Acumulación con el Banco Bolivariano No. 00001DV148175-6, la misma que tiene fecha de negociación 8 de enero de 2018, y de vencimiento 8 de enero de 2019, con una tasa nominal del 4% ,

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Inventarios de combustible	29.982.52	13.981.38
	<u>29.982.52</u>	<u>13.981.38</u>

Corresponde al inventario final de combustible con que cuenta la distribuidora para atender a sus clientes. Gasolina EXTRA US \$11.433.32, SUPER US\$18.549.20

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldo al 31-12-2017	Adiciones	Reclasificación Caciones	Saldo al 31-12-2018
	(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	42.749.71	-		42.749.71
Muebles y Enseres	19.143.32	-	-	19.143.32
Equipo de Computación	13.932.97	-		13.932.97
Vehículos		62.491,07		62.491,07
	<hr/>			
Sub total	451.280.32	62.491,07	-	513.771.39
Menos: Depreciación Acumulada	(149.198.87)	(45.944,87)	-	(195.143.74)
Total	<u>302.081.45</u>	<u>16.546,20</u>	-	<u>318.627.65</u>

Terrenos.- Refleja la compra de dos solares adquirido 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 Torquí, de la ciudad de Guayaquil, cuya cuantía es de en US \$76.667.5. 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 ocurridos en los años 2009 y 2010

Maquinaria y equipo.- Registra \$30.150, que corresponde a tres surtidores, adquiridos en el año 2010

Adiciones.- en el año 2018, para uso de la administración, se adquirió un vehículo marca FORD – EXPLORER año 2018 adquirido según factura 001-065-1434

9. **ACTIVOS NO CORRIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos Diferidos	12.593,56	11.650.05
	<u>12.593,56</u>	<u>11.650.05</u>

Corresponde a retención a la fuente del 3 x 1.000, realizado por la comercializadora PRIMAX, en las compras 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 2018.

10. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar no relacionados	414.105,51	408.944.44
Impuestos por Pagar	59.904,71	51.800.09
Otros Pasivos	18.661,03	24.950.71
	<u>492.671,25</u>	<u>485.695.24</u>

Por Pagar no Relacionadas.- Las cuentas por pagar a proveedores representan valores por pagar a la comercializadora PRIMAX, US\$135.451, 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 \$220.892, como cuentas por pagar por otros servicios, entre los principales acreedores tenemos a: Bernade tomala, Brazilerio S.A. Cevallos Murillo. Por otros mantenimientos y asesorías SS\$44.189, cuyos acreedores comprenden: Solintese S.A Frenoseguños, Walter Garcia Briones, Liger Cal S.a. Inmobiliaria JX-5.

Terrenos.- Refleja la compra de dos solares adquirido 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 Torquí, de la ciudad de Guayaquil, cuya cuantía es de en US \$76.667.5. 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 ocurridos en los años 2009 y 2010

Maquinaria y equipo.- Registra \$30.150, que corresponde a tres surtidores, adquiridos en el año 2010

Adiciones.- en el año 2018, para uso de la administración, se adquirió un vehículo marca FORD – EXPLORER año 2018 adquirido según factura 001-065-1434

9. **ACTIVOS NO CORRIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Impuestos Diferidos	.12.593,56	11.650.05
	<u>12.593,56</u>	<u>11.650.05</u>

Corresponde a retención a la fuente del 3 x 1.000, realizado por la comercializadora PRIMAX, en las compras 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 2018.

10. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar no relacionados	414.105,51	408.944.44
Impuestos por Pagar	59.904,71	51.800.09
Otros Pasivos	18.661,03	24.950.71
	<u>.492.671,25</u>	<u>485.695.24</u>

Por Pagar no Relacionadas.- Las cuentas por pagar a proveedores representan valores por pagar a la comercializadora PRIMAX, US\$135.451, 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 \$220.892, como cuentas por pagar por otros servicios, entre los principales acreedores tenemos a: Bernade tómalá, Brazileiro S.A. Cevallos Murillo. Por otros mantenimientos y asesorías. \$544.189, cuyos acreedores comprenden: Solintese S.A. Frenoseguros, Walter García Briones, Liger Cal S.a. Inmobiliaria JX-5.

Impuestos por Pagar.- Comprende principalmente US \$58.804 de IVA por pagar al Fisco, producto del servicio "IVA", facturado que presta la compañía a terceros. Así como retenciones fiscales en la Fuente e IVA, efectuadas por la compañía del "1%,2%,10% Fuente" y 100%" de IVA. Valores que son honrados en declaración de diciembre de 2018.

Otros Pasivos.- Comprende obligaciones con el IESS, y con el empleado; Aportes patronal y personal US \$2.230 y Provisión Beneficios sociales de Ley, registrando como mayor valor US\$11.201, provisión décimo cuarto sueldo.

11. PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Obligaciones Bancarias	<u>46.070.04</u>	<u>40.832.50</u>
	<u>46.070.04</u>	<u>40.832.50</u>

Cuenta refleja US\$5.833.26, 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 2018, por un monto de US \$70.000, cuya fecha de vencimiento es febrero 13 de 2019, a una tasa nominal anual del 9.63%

Así como también, US\$40.237.58, 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 Mayo 18 de 2018, por un monto de US \$48.596, con fecha de vencimiento Mayo 14 de 2001, a una tasa nominal anual del 9.72%

Prestamos realizado para fomentar gastos propios del giro del negocio, así como también para la compra de un vehículo para la administración de la compañía.

12. 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 2018 es de US \$800.00, y representan a:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</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 2018 la Compañía no ha efectuado reservas.

Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta esta a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizados para la distribución de dividendos., al 31 de diciembre de 2018, el saldo acumulado representa US \$ 88.805

13. INGRESOS OPERACIONALES:

Los ingresos de la distribuidora durante el año 2018, representan US \$4.657.359. Proviene principalmente de la venta de combustible. Registra también otros ingresos por contrato de alquiler de espacio para cajero automático de Banco Bolivariano y alquiler para la ubicación vallas publicitarias. Durante el año 2018, se detallan como siguen.

Venta de combustible Súper US \$1.550.833
 Venta de combustible Extra US \$3.106.525
 Otros ingresos US \$11.227

14. COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018, los costos y gastos generales presentan: US \$4.024.323 se detallan como sigue. :

Costo de venta de combustible	\$ 4.024.323
Gastos del personal	\$ 222.522
Gastos por depreciación	\$ 45.944
Gastos por mantenimiento	\$ 85.336 fact para cubrir 25%
Gastos por Gastos operacionales	\$ 40.122 fact para cubrir 25%
Gastos por impuesto y contribuciones	\$ 22.243 fact para cubrir 25%
Gastos por honorarios profesionales	\$ 90.674 fact para cubrir 25%
Gastos por publicidad y propaganda	\$ 13.202 fact para cubrir 25%
Gastos por servicios básicos	\$ 28.437 fct para cubrir 25%
Gastos de suministros y materiales	\$ 37.431 fact para cubrir 25%
Otro	\$

15. GASTOS FINANCIEROS

Por los años 2018 y 2017, representan US \$24.168, de los cuales US \$5.080, corresponden a interese pagados en Préstamo Hipotecario otorgado por el Banco Bolivariano (nota 11), y, US\$15.381 Financiamiento póliza; de vehiculos, responsabilidad Civil. Seguros contra Robos e Incendio.

16. 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%. La Ley Orgánica para la reactivación de la Economía incremento el impuesto a la renta para las sociedades a partir del este año 2018 del 22% al 25% y del 25% al 28%, para las sociedades que tengan la condición de micros y pequeñas empresas aplicaran la tarifa impositiva del 22%. No obstante lo mencionado, la tarifa impositiva será el 28% cuando las sociedades tengan acciones o residen en paraísos fiscales.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre Diciembre 31, 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 11 de 2019) 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.

