

GASOMANTA S.A.

---

ESTADOS FINANCIEROS  
Por el año terminado  
el 31 de diciembre del 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**GASOMANTA S.A.**

Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

---

<b><u>Índice</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 20

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	GASOMANTA S.A.

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A los señores accionistas de:**

GASOMANTA S.A.

### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de GASOMANTA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GASOMANTA S.A., al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### ***Fundamentos de la opinión***

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de GASOMANTA S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### ***Información Presentada en Adición a los Estados Financieros***

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los accionistas de la Compañía.

### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros***

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### ***Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros***

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las

circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

*D&M Consultax S.A.*  
D&M CONSULTAX S.A.  
SC - RNAE 1155  
Guayaquil, 11 de junio de 2020

*David Pachay*  
David Pachay  
Representante Legal

**GASOMANTA S.A.**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y bancos	4	148,588	71,452
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	26,959	133,509
Inventarios	6	27,323	28,140
Activos por impuestos corrientes	7	<u>18,614</u>	<u>7,947</u>
Total activos corrientes		221,484	241,048
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos y total de activos no corrientes	8	<u>289,025</u>	<u>302,855</u>
<b>TOTAL</b>		<u>510,509</u>	<u>543,903</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	92,186	139,031
Préstamos	10	102,161	94,170
Pasivos por impuestos corrientes	7	-	833
Obligaciones acumuladas	11	<u>2,380</u>	<u>7,524</u>
Total pasivos corrientes		196,727	241,558
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Préstamos	10	251,267	242,459
Obligaciones por beneficios definidos	12	<u>23,277</u>	<u>23,775</u>
Total pasivos no corrientes		<u>274,544</u>	<u>266,234</u>
Total pasivos		471,271	507,792
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	13	4,000	4,000
Reservas		1,256	1,256
Resultados acumulados		<u>33,982</u>	<u>30,855</u>
Total patrimonio		<u>39,238</u>	<u>36,111</u>
<b>TOTAL</b>		<u>510,509</u>	<u>543,903</u>

  
Manuel Vacas Padilla  
Gerente General

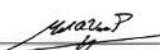
  
Silvana Lucas Carrillo  
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

**GASOMANTA S.A.**

Estado de Resultado Integral  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		3,707,679	3,550,736
COSTO DE VENTAS		<u>(3,412,074)</u>	<u>(3,132,911)</u>
MARGEN BRUTO		295,605	417,825
GASTOS	14		
Gastos de administración y ventas		(268,074)	(365,474)
Gastos financieros		<u>(22,030)</u>	<u>(24,100)</u>
Total gastos		<u>(290,104)</u>	<u>(389,574)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		5,501	28,251
Participación a trabajadores	11	(825)	(4,238)
Impuesto a la renta	7	<u>(1,549)</u>	<u>(13,024)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>3,127</u>	<u>10,989</u>

  
Manuel Vacas Padillas  
Gerente General

  
Silvana Lucas Carrillo  
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

**GASOMANTA S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

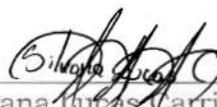
---

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2017	4,000	1,256	19,866	25,122
Utilidad del año	—	—	<u>10,989</u>	<u>10,989</u>
Diciembre 31, 2018	4,000	1,256	30,855	36,111
Utilidad del año	—	—	<u>3,127</u>	<u>3,127</u>
Diciembre 31, 2019	<u>4,000</u>	<u>1,256</u>	<u>33,982</u>	<u>39,238</u>



---

Manuel Vacas Padilla  
Gerente General



---

Silvana Lucas Carrillo  
Contadora

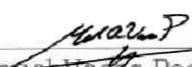
---

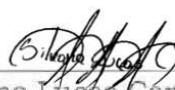
Ver notas a los estados financieros.

**GASOMANTA S.A.**

Estado de Flujo de Efectivo  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,708,495	3,546,808
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(3,584,931)	(3,348,725)
Intereses pagados	(22,030)	(24,100)
Impuesto a la renta	<u>(10,847)</u>	<u>(11,122)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	90,687	162,861
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedades y equipos y total flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	(30,350)	(87,576)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	(2,974)	(108,887)
Nuevos préstamos	<u>19,773</u>	<u>-</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de Financiamiento	<u>16,799</u>	<u>(108,887)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (disminución) del efectivo y bancos	77,136	(33,602)
Saldo al comienzo del año	<u>71,452</u>	<u>105,054</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>148,588</u>	<u>71,452</u>

  
Manuel Vacas Padilla  
Gerente General

  
Silvana Lucas Carrillo  
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

GASOMANTA S.A., fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador en marzo 21 del 2011, La principal actividad de la Compañía, constituye principalmente la venta al por mayor y menor de combustibles, aceites y lubricantes, bebidas gaseosas, confitería, comida rápida y bazar.

Las instalaciones operativas se encuentran ubicadas en la Provincia de Manabí, Vía Manta – San Mateo. Su registro único de contribuyentes es 1391784902001.

El representante legal de la compañía es Manuel Vacas Padilla, por un periodo de 5 años a partir del 16 de junio de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

### **2. BASE DE PRESENTACIÓN**

#### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de GASOMANTA S.A., al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **2.2 Moneda funcional**

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

#### **2.3 Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **2.4 Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.5 Inventarios**

Los inventarios se registran al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El Valor Neto Realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros no incluyen ninguna estimación por deterioro de los inventarios por no ser considerados necesarios.

### **2.6 Propiedades y equipos**

**2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento.** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para uso, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año.

**2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

**2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles.** - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b><u>Propiedades y equipos</u></b>	<b><u>Vida útil (en años)</u></b>
Edificios	20
Maquinarias	10
Equipo de cómputo	5
Vehículos	5
Muebles y enseres	3

**2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipos.** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

## **2.7 Impuestos**

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

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios

**Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%

## **2.8 Provisiones**

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **2.9 Participación a Trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **2.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta al por mayor y menor de combustibles, aceites y lubricantes en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

### **2.11 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.12 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **2.13 Instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del periodo.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

#### **3.1 Deterioro de activos**

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro, en caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos**

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.6.3.

## **4. EFECTIVO Y BANCOS**

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Caja	34,498	47,251
Banco	<u>114,090</u>	<u>24,201</u>
Total	<u>148,588</u>	<u>71,452</u>

**Bancos** – Representan depósitos mantenidos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses ni tienen restricción de uso.

## **5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Clientes	4,670	6,793
Empleados y trabajadores	68	819
Relacionadas	-	89,645
Anticipo a proveedores	12,358	6,011
Otras	<u>9,863</u>	<u>30,241</u>
Total	<u>26,959</u>	<u>133,509</u>

**Clientes** - Representan créditos otorgados por la venta de combustible con plazos de vencimientos promedios entre 30 y 90 días los cuales no generan intereses.

**Empleados y trabajadores** - Representa préstamos entregados por la Compañía, los cuales son recuperados mediante descuentos en liquidación de nómina o mediante cancelaciones directas del personal en un plazo menor a 12 meses desde su entrega y no generan intereses.

**Anticipos a proveedores**- Incluyen principalmente importes entregados proveedores locales para la compra de bienes o entrega de servicios, los cuales son liquidados en un periodo promedio de 90 días.

## **6. INVENTARIO**

Representan galones de combustibles disponibles para la venta, los cuales se encuentran en las bombas y cisternas de descarga. Un detalle es como sigue:

**GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
 Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Gasolina extra	9,924	12,026
Gasolina súper	9,630	9,946
Diesel	<u>7,769</u>	<u>6,168</u>
Total	<u>27,323</u>	<u>28,140</u>

**7. IMPUESTOS**

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario retención del IVA	3,903	1,701
Crédito tributario retención del IR	<u>14,711</u>	<u>6,246</u>
Total	<u>18,614</u>	<u>7,947</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Otros impuestos por pagar	=	<u>833</u>

**Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el ingreso (gasto) por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Utilidad según estados financieros antes de		
Impuesto a la renta	5,501	28,250
Participación a trabajadores	(825)	(4,238)
Gastos no deducibles	<u>1,518</u>	<u>28,085</u>
Utilidad gravable	6,194	52,097
Impuesto a la renta 25%	<u>1,549</u>	<u>13,024</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**Aspectos Tributarios:** El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

### **Reformas a varios cuerpos legales**

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.
- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

## **8. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costo histórico	499,475	469,125
Depreciación acumulada	<u>(210,450)</u>	<u>(166,270)</u>
Total	<u>289,025</u>	<u>302,855</u>
<i>Clasificación:</i>		
Edificios	348,029	318,767
Maquinarias y equipos	9,925	9,925
Muebles y enseres	11,337	11,337
Equipos de cómputo	18,180	17,092
Vehículos	<u>112,004</u>	<u>112,004</u>
Total	<u>499,475</u>	<u>469,125</u>

**Activos en garantía** – Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el edificio ha sido pignorado para garantizar los préstamos con instituciones financieras (*ver Nota 10*), el mismo que respalda el préstamo bancario bajo la figura de hipoteca.

**GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Costo histórico</u>	<u>Edificios</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de cómputo</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2017	277,687	9,061	11,337	16,094	67,370	381,549
Adiciones	<u>41,080</u>	<u>864</u>	<u>-</u>	<u>998</u>	<u>44,634</u>	<u>87,576</u>
Diciembre 31, 2018	318,767	9,925	11,337	17,092	112,004	469,125
Adiciones	<u>29,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,088</u>	<u>-</u>	<u>30,350</u>
Diciembre 31, 2019	<u>348,029</u>	<u>9,925</u>	<u>11,337</u>	<u>18,180</u>	<u>112,004</u>	<u>499,475</u>
<u>Depreciación acumulada</u>						
Diciembre 31, 2017	(55,537)	(1,772)	(4,138)	(9,859)	(53,896)	(125,202)
Gasto del año	<u>(14,569)</u>	<u>(1,924)</u>	<u>(1,134)</u>	<u>(4,289)</u>	<u>(19,152)</u>	<u>(41,068)</u>
Diciembre 31, 2018	(70,106)	(3,696)	(5,272)	(14,148)	(73,048)	(166,270)
Gasto del año	<u>(15,938)</u>	<u>(2,083)</u>	<u>(1,132)</u>	<u>(2,625)</u>	<u>(22,402)</u>	<u>(44,180)</u>
Diciembre 31, 2019	<u>(86,044)</u>	<u>(5,779)</u>	<u>(6,404)</u>	<u>(16,773)</u>	<u>(95,450)</u>	<u>(210,450)</u>

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

### **9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Proveedores	86,606	114,852
Obligaciones por pagar IESS	2,012	1,771
Anticipo de clientes	3,568	4,875
Otras	-	<u>17,533</u>
Total	<u>92,186</u>	<u>139,031</u>

**Proveedores** – Representan saldos por pagar por facturas de compras de combustibles con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses.

**Anticipos a clientes** - Incluyen importes recibidos de clientes locales para la compra de bienes, los cuales son liquidados en un periodo promedio de 90 días.

### **10. PRÉSTAMOS**

	<b>...Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Accionistas	136,988	139,962
Tarjeta de crédito	18,703	10,972
Instituciones financieras	<u>197,737</u>	<u>185,695</u>
Total	<u>353,428</u>	<u>336,629</u>
<b><u>Clasificación:</u></b>		
Corriente	102,161	94,170
No corriente	<u>251,267</u>	<u>242,459</u>
Total	<u>353,428</u>	<u>336,629</u>

**Accionistas** – Representan créditos otorgados por los accionistas para capital de trabajo, los nos generan intereses, no generan intereses y son cancelados en función de la liquidez de la compañía o serán capitalizados de ser necesario.

**Instituciones financieras** - Representa créditos otorgados por el Banco Pichincha C.A., los cuales son cancelados mediante pagos mensuales hasta su vencimiento, con una tasa de interés efectiva promedio ponderada anual del 9.76%.

**Garantías por préstamos** - La Compañía garantiza sus obligaciones con una hipoteca abierta sobre terrenos y edificaciones registrado como propiedades y equipos, ubicado en la ciudad de Manta provincia de Manabí, vía Manta-San Mateo.

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **11. OBLIGACIONES ACUMULADAS**

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Participación de trabajadores	825	4,238
Beneficios sociales	<u>1,555</u>	<u>3,286</u>
Total	<u>2,380</u>	<u>7,524</u>

**Participación a Trabajadores.** - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<b>...Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Saldo al comienzo del año	4,238	3,920
Provisión del año	825	4,238
Pagos efectuados	<u>(4,238)</u>	<u>(3,920)</u>
Saldo al final del año	<u>825</u>	<u>4,238</u>

### **12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

	<b>...Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Jubilación patronal	20,229	20,229
Desahucio	<u>3,048</u>	<u>3,546</u>
Saldo al final del año	<u>23,277</u>	<u>23,775</u>

### **13. PATRIMONIO**

**Capital social** – Representa el capital suscrito y pagado, el cual consiste en 4,000 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

**Reserva legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

	<b>Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Sueldos y beneficios sociales	70,596	87,766
Beneficios sociales	14,292	12,055
Aportes a la seguridad social	7,871	13,185
Honorarios profesionales	4,046	966
Mantenimientos y reparaciones	16,708	50,167
Arriendos	593	-
Seguros y reaseguros	10,989	15,050
Transporte	20,762	30,614
Servicios básicos	42,524	42,359
Trámites varios	-	625
IVA cargado al gasto	-	13,994
Combustibles y lubricantes	6,078	3,633
Alimentación	-	65
Impuestos, contribuciones y otros	4,110	328
Servicios prestados	3,652	399
Depreciación	44,180	41,068
Suministros y repuestos	6,640	-
Gastos de gestión	756	687
Otros	<u>14,277</u>	<u>52,513</u>
Total	<u>268,074</u>	<u>365,474</u>

### **15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia de GASOMANTA S.A., el 01 de junio de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de GASOMANTA S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

### **16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como "pandemia" al brote del virus COVID-19 originado en China en el último trimestre del año 2019. Dados los efectos sanitarios de la referida pandemia y sus consecuencias económicas en los diversos sectores e industrias, el Gobierno del Ecuador y gobiernos internacionales de otras naciones, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 se decretó "estado de excepción" en el país, que implica la restricción de la circulación en territorio nacional bajo condiciones de aislamiento total y parcial así como el distanciamiento social, cierre de comercios en general y prohibiciones de espectáculos públicos y privados que pudieran traer aglomeraciones de la población.

**GASOMANTA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

Las medidas indicadas precedentemente, podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica en el Ecuador, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos, si hubieren, se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

Hasta junio 11 del 2020, no ha sido posible determinar de manera confiable el tiempo en que se mantendrán los efectos causados por la pandemia el “estado de excepción” y su impacto en las operaciones de la Compañía y en los estados financieros.

---