

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE  
INFORMACIÓN FINANCIERA**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PETROKASAMA S.A.**

**Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019**

# **1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

## **INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PETROKASAMA S.A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada en Bombolí / Guillermo Obando S/N Y Av. De Los Colonos, su objeto social es la de servicios de transporte de carga pesada por carretera.

El objeto social de la Compañía es la prestación de servicio de transporte interprovincial de carga pesada; el domicilio principal es en la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, Cantón Santo Domingo, Ciudad Santo Domingo de los Colorados. Teléfono 0980200730 correo electrónico petrokasama@hotmail.com

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

## **GOBIERNO CORPORATIVO:**

La compañía es administrada por un Directorio compuesto de Diez personas miembros nominados en Junta General de Socios. El directorio dura un periodo de 2 años, al final del cual debe renovarse totalmente.

El directorio se reúne en sesiones ordinarias una vez en el primer trimestre de cada año, el cual se aprobará Estados Financieros y todas sus notas e informes del representante legal. Si el directorio en su competencia podrá realizar juntas extraordinarias cuando lo requiera.

## **2. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes deben establecerse en la compañía PETROKASAMA S.A., con el fin de emplear estimaciones y otros juicios profesionales, que la gerencia debe efectuar en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

### **3. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**

#### **3.1 Bases para la preparación de los estados financieros**

La compañía PETROKASAMA S.A., prepara los estados financieros bajo normativa NIIF PYME, ¿cuándo se considera una empresa PYME? Debe cumplir las siguientes condiciones:

1. Total, de activos < 4 millones
2. Ventas brutas anuales < a 5 millones
3. Tenga menos de 200 trabajadores

Nota: Si supera una de las tres condiciones ya no se la considera PYME (Ver Art. Tercero de la resolución No SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010)

#### **3.2 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la SECCIÓN 35 y la SECCIÓN 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF PYME vigente al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### **3.3 Resumen de principales Políticas Contables**

##### **a. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. PETROKASAMA S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, comenzó a operar normalmente en 2011, la actividad principal de la compañía PETROKASAMA S.A., es dedicarse a servicios de transporte de carga pesada por carretera.

##### **b. Gestión de riesgos financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía PETROKASAMA S.A., los mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía, de manera que estos riesgos no afecten el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía PETROKASAMA S.A.

### **c. Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía PETROKASAMA S.A. La empresa mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de clientes, principalmente para empresas privadas, públicas de construcción y otros en general cuya posición financiera es confiable a nivel nacional, sin que existe concentración de crédito con ninguna de estas.

### **d. Riesgo de liquidez**

La Gerencia Financiera de la Compañía PETROKASAMA S.A., es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

### **e. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía PETROKASAMA S.A., clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales. - Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### 4. ESTADOS FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre del 2019, se presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

**PETROKASAMA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>40,063</b>	<b>50,826</b>	<b>-10,763</b>
Caja y bancos	1	9,873	8,583	1,290
Cuentas por cobrar clientes	2	29,083	40,496	-11,413
Inventarios de productos terminados en almacén	3	0	720	-720
Impuestos Corrientes	4	1,107	1,027	80
Otros Activos - Pagos anticipados		0	0	0
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>1,166</b>	<b>1,545</b>	<b>-379</b>
Propiedades, Planta y Equipo	5	1,166	1,545	-379
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>41,229</b>	<b>52,371</b>	<b>-11,143</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRRIENTES</b>		<b>25,714</b>	<b>39,423</b>	<b>-13,708</b>
Cuentas y documentos por pagar locales	6	21,456	30,657	-9,201
Cuentas y documentos por pagar exterior		0	0	0
Obligaciones con Instituciones Financieras		0	0	0
Otras obligaciones corrientes tributarias	7	400	2,007	-1,607
Impuestos corrientes por pagar	7	898	0	898
Participación Trabajadores por pagar	8	611	942	-331
Obligaciones patronales por pagar	9	291	2,005	-1,714
Anticipos de clientes	10	2,058	3,811	-1,753
<b>PASIVO NO CORRRIENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras		0	0	0
Préstamos de accionistas		0	0	0
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>25,714.42</b>	<b>39,423</b>	<b>-13,708</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>Capital Social</b>	11	910	910	0
<b>Reservas</b>	11	417	161	257
<b>Resultados acumulados</b>	11	14,187	11,878	2,309
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>15,514</b>	<b>12,949</b>	<b>2,565</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>41,229</b>	<b>52,371</b>	<b>-11,143</b>

**PETROKASAMA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>variación</u>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>12</b>	54,766	103,761	-48,995
Costo de ventas		0	0	0
		-----	-----	-----
Utilidad bruta en ventas		54,766	103,761	-48,995
Gastos de administración y ventas	<b>13</b>	-50,692	-97,480	46,789
		-----	-----	-----
Utilidad operacional		4,075	6,281	-2,206
Otros ingresos (Informativo P.E.):	<b>12</b>	1,433,092	1,358,168	44,583
		-	-	-
Otros Egresos (Informativo P.E.):	<b>13</b>	1,433,092	1,358,168	89,166
Intereses ganados		0	0	0
Otros		0	0	0
		-----	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		4,075	6,281	-2,206
Participación de los trabajadores		-611	-942	331
Impuesto a la renta		-898	-1,174	276
Reserva Legal 10%		-257	0	-257
		-----	-----	-----
Resultado integral del ejercicio		2,309	4,164	-1,855
		=====	=====	=====
<b>Acciones comunes ordinarias</b>				
Ganancia por participación ordinaria US\$		2.54	4.58	-2
Número de acciones		910	910	0

**PETROKASAMA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: 2019**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>1,698.66</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		66,100.02
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	66,100.02	
Otros cobros por actividades de operación	0.00	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		-64,401.36
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-44,739.77	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-16,983.89	
Otros pagos por actividades de operación	-3,610.47	
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	932.77	
-		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-408.38</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-408.38	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>0.00</b>
Financiación por préstamo a largo plazo	0.00	
Pago de préstamos	0.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>1,290.28</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>1,290.28</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		<b>8,583.17</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>9,873.45</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>4,074.72</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		<b>-721.71</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	787.56	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-898.06	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-611.21	
-		
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		<b>1,654.35</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	11,413.48	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	
(Incremento) disminución en inventarios	720.00	
(Incremento) disminución en otros activos	-79.73	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-11,208.46	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,298.27	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2,044.52	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-1,753.39	
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>1,698.66</b>

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE PETROKASAMA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>Concepto.</u>	<u>Capital Asignado</u> (en U.S.dólares)	<u>Aporte Futuras Capitalizaciones</u> (en U.S.dólares)	<u>Reservas</u> (en U.S.dólares)	<u>Resultados Acumulados</u> (en U.S.dólares)	<u>Total Patrimonio</u> (en U.S.dólares)
Saldo al 1 de enero de 2018	(910.00)	- -	- (160.81)	- (7,713.89)	- (8,784.70)
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-
Capitalizacion	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Resultado del Periodo	-	-	-	(4,164.06)	(4,164.06)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>(910.00)</b>	<b>-</b>	<b>(160.81)</b>	<b>(11,877.95)</b>	<b>(12,948.76)</b>
Saldo al 1 de enero de 2019	(910.00)	- -	- (160.81)	- (11,877.95)	- (12,948.76)
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-
Capitalización	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	(256.55)	-	(256.55)
Resultado del Periodo	-	-	-	(2,308.90)	(2,308.90)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>(910.00)</b>	<b>-</b>	<b>(417.36)</b>	<b>(14,186.85)</b>	<b>(15,514.21)</b>

## 1. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, como son caja, caja chica y bancos.

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Caja Mayor Operadora	0.00	44.41
Banco Internacional Cta Cte 4000607727	9,873.45	8,287.76
Cheques Posfechados	0.00	251.00
<b>Total</b>	<u><u>9,873.45</u></u>	<u><u>8,583.17</u></u>

## 2. Cuentas por cobrar

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

- a) Que la compañía PETROKASAMA S.A., los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la compañía, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- b) Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- c) Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Cxc Clientes Empresas Transp C/Fact	24,865.57	36,279.05
Cxc Arriendo Pagado Por Anticipado - Garantías	120.00	120.00
Cxc Anticipo Serv Transp Contrato Esmeraldas	2,926.96	2,926.96
Cxc Anticipo Serv Transp Empresas	1,170.00	1,170.00
<b>Total</b>	<u><u>29,082.53</u></u>	<u><u>40,496.01</u></u>

### 3. Inventarios

Mercaderías: Al último costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, esto corresponde a inventario de materia prima y productos terminados en bodega.

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Inventarios Mercadería	0.00	720.00
<b>Total</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>720.00</u></u>

### 4. Impuestos anticipados corrientes

Corresponde a los créditos tributarios de impuesto a la renta, el mismo que será compensado en los próximos ejercicios económicos.

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
12% Iva En Compras	0.00	0.00
Reten. Imp. Renta Ejercicio Corriente	79.73	0.00
Reten. Imp. Renta Ejercicios Anteriores	1,027.06	1,027.06
<b>Total</b>	<u><u>1,106.79</u></u>	<u><u>1,027.06</u></u>

### 5. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo 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 Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil. La 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.

Las siguientes son las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y los porcentajes de depreciación.

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipos de computación	33.33%
Vehículos	20%

Al final de cada período, la compañía PETROKASAMA S.A., evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Se aceptan los reevalúo de propiedad planta y equipo, la compañía elegirá como política contable

- d) Modelo del costo
- e) Modelo de revaluación

Y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo.

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Ppe Muebles Y Enseres	140.52	0.00
Ppe Equipo De Computación	830.36	562.50
Ppe. Software Contable	1,800.00	1,800.00
(-) Dprc Acum Software Contable	-1,200.00	-600.00
(-) Dprc Acum Eq Computo	-405.02	-217.46
<b>Total</b>	<u>1,165.86</u>	<u>1,545.04</u>

## 6. Cuentas por pagar

La compañía PETROKASAMA S.A., reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas
- Es probable que la compañía PETROKASAMA S.A., deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Cxp Proveed Mercadería No Relacionados	-5,400.00	-2,823.68
Cxp Prov. Mercadería Keytel	-11,779.84	-13,029.84
Cxp Proveed. Servicios Administrativos	-1,057.31	-1,121.76
Cxp Prov. Transporte Otra Operadora Transp	-1,244.85	-1,244.85
Cxp Prov. Transporte Socios Transportistas	-995.92	-7,925.92
Cxp Prov. Transporte Socios Pe.	-977.82	-4,510.68
<b>Total</b>	<u>(21,455.74)</u>	<u>(30,656.73)</u>

## 7. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2019 y 2018 ascienden al 22% y 25% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 25%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias, a partir del ejercicio fiscal 2019 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Se registran las obligaciones corrientes con la Administración Tributaria, Impuestos municipales y de la Súper de Compañías que adeuda la compañía, se acogido a facilidades de pago razón por estar inactiva no ha podido cumplir con estos impuestos que son:

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Honorarios Profesionales 10% (303)	-33.33	-400.00
Predomina Mano De Obra 2% (307)	-0.25	-4.80
Publicidad Y Comunicación 1% (309)	-0.75	-0.31
Transporte Privado De Pasajeros O Carga 1% (310)	-134.70	-591.93
A Través De Liquidaciones De Compras 1% (311)	-30.14	-42.38
Transferencia De Bienes Muebles 1% (312)	-17.88	-3.82
Arrendamiento Bienes Inmuebles 8% (320)	-56.62	-108.77
Rendimientos Financieros 2% (323)	-3.20	0.00
Otras Retenciones	-16.04	-25.81
Cxp Sri Reten Iva 30%	-10.84	-4.59
Cxp Sri Reten Iva 70%	-60.51	-39.51
Cxp Sri Reten Iva 100%	-35.95	-785.55
Cxp Imp. Renta por Pagar Ejercicio	-898.06	0.00
<b>Total</b>	<u>(1,298.27)</u>	<u>(2,007.47)</u>

## 8. 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. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<b>2019</b>
Saldos al inicio del año	972,09
Provisión del año	611,21
Pagos efectuados	972,09
<b>Saldos al fin del año</b>	<b>611,21</b>

## 9. Beneficios sociales con empleados nominas

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación, la compañía PETROKASAMA S.A., no aplica esta provisión, salvo que haya realizado función o corporación de RUC con los trabajadores, si se debe realizar esta valoración actuarial.

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Cxp less Aportes Patronal 12,15%	-134.57	-118.99
Cxp less Aportes Personal 9,45%	-104.96	-92.56
Cxp less Prestamos Quirografario less	0.00	-73.39
Cxp less Fondos De Reserva	-51.90	-41.11
Cxp less Extensión Conyugal	0.00	0.00
Cxp Remuneraciones Por Pagar	0.00	-858.52
Cxp Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	0.00	-41.12
Cxp Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	0.00	-321.70
Cxp Vacaciones Por Pagar	0.00	-457.68
<b>Total</b>	<b><u>(291.43)</u></b>	<b><u>(2,005.07)</u></b>

## 10. Pasivos por impuestos diferidos

Son anticipos de clientes para futuras ventas a entregarse en enero del 2020 el mismo que se facturara contra entrega el valor es:

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Cxp Anticipo Montesdeoca Ortiz Leonardo Aurelio	-669.36	-669.36
Cxp Anticipo Clientes	-397.38	-397.38
Cxp Anticipo Desconocido	-991.03	-2,744.42
<b>Total</b>	<u><u>(2,057.77)</u></u>	<u><u>(3,811.16)</u></u>

## 11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

**11.1 Capital Social**– El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 910,00 dividido en Novecientos Diez acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

**11.2 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. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas, el saldo es de \$ 417,36

**11.3 Resultados Acumulados**– La junta general de socios decidió transferir las utilidades del ejercicio de años anteriores a otras reservas. La empresa acumula en esta cuenta el valor de \$11.877,95

**11.8 Utilidad o Pérdida del ejercicio**– La empresa en el ejercicio 2019 tuvo una utilidad de \$2308,90

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Socios	-910.00	-910.00
Reserva Legal	-417.36	-160.81
Ganancias Acumuladas Años Anteriores	-11,877.95	-7,713.89
Utilidad/Perdida Presente Ejercicio	-2,308.90	-4,164.06
<b>Total</b>	<u><u>(15,514.21)</u></u>	<u><u>(12,948.76)</u></u>

## 12. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la SECCIÓN 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

	<b>INGRESOS INFORMATIVO - TRANSPORTE SOCIOS</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>
	<b>Ingresos Transporte socios</b>	<b>1,441,065.32</b>	<b>1,422,391.25</b>	<b>18,674.07</b>
4.1.01.02.01.	Transporte carga x matriz	7,973.78	64,222.77	56,248.99
4.1.01.02.02.	Transporte carga x punto emisión socios-informativo-	1,433,091.54	1,358,168.48	74,923.06

	<b>INGRESOS - Gestión PETROKASAMA</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>
4.1.01.02.03.	Transporte carga -comisión-	13,915.47	8,675.68	5,239.79
4.3.01.01.11.	O. Ingresos aportes adm	32,856.86	30,862.50	1,994.36
4.3.01.01.21.	O. Ingresos otros	20.16	0.00	20.16
	O. Ingresos otros (Llanta y lubricantes)	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL INGRESOS GESTION PETROKASAMA</b>	<b>46,792.49</b>	<b>39,538.18</b>	<b>7,254.31</b>

## 13. Costos y gastos

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

<b>Costos</b>		<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>
<b>5.</b>	<b>Costo de Transporte Socios</b>	<b>1,441,065.32</b>	<b>1,422,391.25</b>	<b>18,674.07</b>
5.1.04.01.01.	Ct. Costo de venta transporte matriz	7,973.78	64,222.77	-56,248.99
5.1.04.01.02.	Ct. Costo de venta transporte P.E.	1,433,091.54	1,358,168.48	74,923.06

<b>Gastos</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>
Gastos de Mano de Obra PETROKASAMA	22,991.62	24,422.77	-1,431.15
Gastos Operación	6,257.45	5,242.84	1,014.61
Fiesta navidad y gastos varios	6,666.04	2,063.18	4,602.86
Iva No compensado	1,802.66	1,528.76	273.90
Costo Fondo Solidaridad	5,000.00	0.00	5,000.00
<b>Total Gastos</b>	<b>42,717.77</b>	<b>33,257.55</b>	<b>9,460.22</b>

## DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

**PETROKASAMA S.A.**, en cumplimiento a los requerimientos de la superintendencia de Compañías resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES), con un periodo de transición que corresponde desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2012 en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

**PETROKASAMA S.A.**, presenta sus estados financieros correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES.

### Otras Revelaciones:

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

### Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de este informe que se indica, y sin afectar la opinión informamos que con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid-19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de estas notas la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros, la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo la gerencia se verá en la necesidad de búsqueda de financiamiento y refinanciamiento.

### Aprobación y publicación

Los Estados Financieros, y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general universal de accionistas el 19 de Junio del 2020.



Sr. Hector Gonzales Peñalosa Casals  
Representante Legal



Ing. Solórzano Napa Wilfredo Octavio  
Contador General