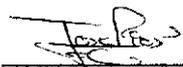


**RIOGAS C. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	NOTAS	
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	22,533.74
Cuentas y documentos por cobrar	2	31,522.79
Inventarios	3	13,977.76
Impuestos y gastos anticipados	4	28,939.44
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>96,973.73</u></b>
 <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedades, planta y equipo	5	11,945.71
Cuentas y documentos por cobrar	6	823,721.01
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>835,666.72</u></b>
 <b>TOTAL ACTIVO</b>		 <b><u>932,640.45</u></b>
 <b>PASIVO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores	7	81,601.19
Obligaciones Bancarias	8	146,521.64
Otras obligaciones por pagar	9	455,914.36
Pasivos diferidos	10	18,989.45
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>703,026.64</u></b>
 <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Obligaciones Bancarias	8	11,238.50
Provisiones para jubilacion patronal/deshaucio	11	44,403.81
Pasivos diferidos	10	2,162.69
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>57,805.00</u></b>
 <b>TOTAL PASIVOS</b>		 <b><u>760,831.64</u></b>
 <b>PATRIMONIO</b>		
Capital Suscrito	12	2,000.00
Reserva Legal	13	5,441.15
Utilidades acumuladas	14	103,381.65
Utilidad del ejercicio		60,986.01
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>171,808.81</u></b>
 <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		 <b><u>932,640.45</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. José Ríos Salazar  
 Gerente

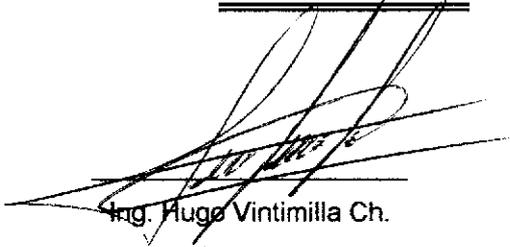
  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Hugo Vintimilla Ch.  
 Contador

**RIOGAS C. LTDA.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	NOTAS	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>		
<b>INGRESOS</b>		
Ventas de combustibles	15	3,498,431.98
Bono de abanderamiento	10	18,989.45
Otros ingresos	16	8,423.91
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>3,525,845.34</u></b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costo de ventas	17	3,056,627.47
Gastos de operación	18	373,618.41
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b><u>3,430,245.88</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>		
		95,599.46
Participación de empleados	19	14,339.92
Impuesto a la renta	19	20,273.53
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b><u>60,986.01</u></b>

 _____ Ing. José Ríos Salazar Gerente	 _____ Ing. Hugo Vintimilla Ch. Contador
---	---

**RIOGAS C. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Bancos: corresponde a fondos mantenidos tanto en cuentas corrientes como de ahorro en instituciones financieras del país.

**2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2016 está compuesto por las siguientes cuentas:

	(US dólares)
Cientes	22.229,16
Tarjetas de crédito	9.163,63
Anticipo a proveedores	130,00
Total:	31.522,79

**2.1 Clientes:** Al 31 de diciembre del 2016 está conformado principalmente por los siguientes clientes:

	(US dólares)
CNE Delegación Provincial	1.329,31
Coordinación de Justicia	1.010,64
Universidad de Cuenca	1.915,99
Contraloría General del Estado	360,60
Seguripriv	935,42
Coordinación Zonal 6	762,80
Hualambari Tours	637,52
Hospital Vicente Corral Moscoso	3.344,42
Agrosad	925,68
Varios	11.006,78
Total:	22.229,16

**2.2 Tarjetas de crédito:** Al 31 de diciembre del 2016 corresponden a cuentas por cobrar a las compañías emisoras de tarjetas de crédito, a saber:

	(US dólares)
Red Apoyo	1.014,05
Diners Club	2.909,98
Banco Pichincha Electrón	453,13
Banco Guayaquil	212,07
Banco Guayaquil Mastercard	235,03
Banco Pichincha Visa	3.240,90
Banco Pichincha Mastercard	1.098,47
Total:	9.163,63

## RIOGAS C. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

**2.3 Anticipo a proveedores:** Al 31 de diciembre del 2016 corresponden a valores entregados para la adquisición de una fuente de poder para la computadora.

	(US dólares)
María Orellana Toledo	130,00

### **3. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 está conformado como sigue:

	Cantidad (glns.)	Costo Unit.	(US dólares)
Gasolina extra	6.945	1.19330	8.287,47
Gasolina súper	2.240	1.57286	3.523,21
Diesel	2.631	0.82367	2.167,08
Total:	11.816		13.977,76

El inventario está constituido por combustibles, valorado a costo promedio y, no garantizan ninguna obligación.

### **4. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 está conformado como sigue:

	(US dólares)
Crédito tributario I.V.A.	19.786,44
Retenciones en la fuente	9.153,00
Total:	28.939,44

**4.1 Crédito Tributario:** Al 31 de diciembre del 2016 está conformado básicamente por retenciones efectuadas por los proveedores de combustibles denominado I.V.A. presuntivo.

**4.2 Retenciones en la fuente:** Corresponden a valores retenidos por los proveedores de combustibles en las facturas de compra (3 por mil sobre el margen de comercialización) y servirán para cancelar el impuesto a la renta causado por el ejercicio económico del 2016.

### **5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Se trata de maquinaria y equipo de computación que son utilizados por la empresa y no se encuentran garantizando ninguna obligación.

Se encuentran registrados al costo de adquisición y depreciados con el método de línea recta tomándose como base la vida útil de los activos

## **RIOGAS C. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

fijos estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

Las tasas de depreciación anual aplicadas son del 10% para la maquinaria y, del 33% para el equipo de computación.

Durante el año 2016, el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saldo al 31-Dic-2015	Adiciones	Saldo al 31-Dic-2016
Maquinaria y Equipo	1.402,52	1.522,00	2.924,52
Equipo de computación	12.299,41	2.089,00	14.388,41
Programas y Sistemas	4.900,00		4.900,00
- Depreciación acumulada	3.942,14	6.325,08	10.267,22
Valor Neto	14.659,79		11.945,71

#### **6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2016 está constituido por valores entregados al señor Rómulo Vicente Cevallos Vintimilla y otros, por un monto de \$ 823.721,01 como anticipo por la compra del inmueble donde funciona actualmente la estación de servicio Riogas C. Ltda., con sus respectivas instalaciones, mobiliario, maquinaria y equipo.

#### **7. PROVEEDORES**

El saldo de la cuenta proveedores se desglosa de la siguiente manera:

	(US dólares)
Primax Comercial del Ecuador S.A.	78.099,21
Raúl Beltrán Azanza	2.019,60
Empresa Eléctrica R.C.S. C.A.	1.043,52
Varios	438,86
Total:	81.601,19

El valor adeudado a Primax Comercial del Ecuador S.A. es por facturas emitidas por la compra de combustibles y, el saldo de varios es por proveedores de bienes y servicios a la empresa.

#### **8. OBLIGACION BANCARIA A LARGO PLAZO Y VENCIMIENTO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2016 está constituida por el préstamo bancario N° 2501733 - 00, otorgado por el Banco Pichincha C.A. el 11 de Julio del 2016 por un valor de ciento ochenta y nueve mil dólares de los Estados Unidos de América (USD 189.000,00), a un año y medio plazo y

## RIOGAS C. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

pagadero en dividendos mensuales. A diciembre del 2016, se encuentra ya cancelado el dividendo # 05 de 18 que comprende el préstamo. La clasificación de las obligaciones bancarias es como sigue:

	(US dólares)
Vencimiento de la obligación en el año 2017	127.994,96
Deuda a largo plazo	11.238,50
Sobregiro Bancario	18.526,68
Total	157.760,14

Cabe recalcar que el préstamo bancario otorgado por el Banco Pichincha C.A. fue para refinanciar la deuda que se mantenía con la misma institución financiera según préstamo bancario # 1395164 – 00.

El sobregiro bancario corresponde a cheques girados y no cobrados al 31 de Diciembre del 2016 y cuyo saldo se origina por una reclasificación de cuentas del activo al pasivo.

## **9. OTRAS OBLIGACIONES**

Al 31 de diciembre del 2016 está conformado por las siguientes cuentas:

	(US dólares)
Obligaciones fiscales	20.866,74
Obligaciones patronales	3.701,84
Obligaciones con empleados	37.855,06
Cuentas por pagar relacionadas	351.980,93
Otras cuentas por pagar	41.509,79
Total:	455.914,36

**9.1 Obligaciones fiscales:** El rubro más representativo en esta cuenta es el impuesto a la renta por el año 2016 que asciende al monto de \$ 20.273,53; retenciones en la fuente del impuesto a la renta \$ 269,91 y, retenciones en la fuente del I.V.A. \$ 323,30

**9.2 Obligaciones patronales:** Está integrado por las planillas de aportes, fondos de reserva y préstamos del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**9.3 Obligaciones con empleados:** Son por sueldos por pagar, el 15% de participación de los trabajadores por el año 2016 y, provisiones para beneficios sociales como son: décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.

**9.4 Cuentas por pagar relacionadas:** Esta constituido por préstamos

## RIOGAS C. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

concedidos a la compañía por parte de los señores socios y compañía relacionada, los mismos que fueron utilizados en el financiamiento de costos y gastos incurridos en el giro normal del negocio. El desglose de los valores es como sigue:

	(US dólares)
Claudio Carvallo Alvarez	270.954,22
Claudio Carvallo Guillén	3.341,81
Anita Carvallo Guillén	812,75
Adrián Carvallo Guillén	3.569,03
Gabriela Carvallo Guillén	3.303,12
Quinta Lucrecia Cía. Ltda.	70.000,00
Total:	351.980,93

**9.5 Otras cuentas por pagar:** Esta conformado por las siguientes cuentas:

	(US dólares)
Otras cuentas por pagar	31.758,92
Anticipo de clientes	8.694,03
Gastos por pagar	1.056,84
Total:	41.509,79

**9.5.1 Otras cuentas por pagar:** Corresponde a préstamos concedidos a la compañía por parte de la señora Anita Guillén Córdova para financiar capital de trabajo.

**9.5.2 Anticipo de clientes:** Son valores anticipados por parte de clientes para futuras compras de combustible y el saldo se desglosa de la siguiente manera:

	(US dólares)
Comando Inteligencia Militar	636,81
Universidad de Cuenca	5.426,11
Telefónica Link	200,00
Fundación María Amor	2.431,11
Total:	8.694,03

**9.5.3 Gastos por pagar:** Corresponde a provisión por consumo de servicios básicos durante el mes de diciembre del 2016 y que se encuentran pendientes de pago.

## **RIOGAS C. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **10. PASIVOS DIFERIDOS**

Tiene su origen en el bono de abanderamiento que concede Primax Comercial del Ecuador S.A. a Riogas C. Ltda. por un período de 5 años comprendido del 11 de Febrero del 2013 al 11 de Febrero del 2018 razón por la cual se emite la factura # 001-006-0000064 de fecha 6 de Agosto del 2013 por el valor de noventa y cinco mil dólares más el 12% de I.V.A. Seguidamente se detalla el valor de los pasivos diferidos a amortizarse durante el período 2013 - 2018:

Año	Días	Valor a amortizarse
2013	320	16.879,51
2014	360	18.989,45
2015	360	18.989,45
2016	360	18.989,45
2017	360	18.989,45
2018	41	2.162,69
TOTAL :		95.000,00

Durante el año 2016 se amortizo un valor de USD 18.989,45 y se encuentra registrado en la contabilidad en los ingresos. (Nota 10).

#### **11. PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo Enero 1, 2016	22.279,32	10.298,84	32.578,16
Provisiones año 2016	7.309,28	4.516,37	11.825,65
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	29.588,60	14.815,21	44.403,81

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

El estudio actuarial fue realizado por el Economista Carlos Cordero Díaz con fecha 2 de marzo del 2017.

#### **12. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la compañía es de dos mil

## **RIOGAS C. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

dólares de los Estados Unidos de América, dividido en doscientas participaciones sociales con un valor nominal de diez dólares cada una. A continuación se detalla el cuadro distributivo del capital:

Socios	Participación (%)	(US dólares)
Claudio Carvallo Alvarez	60.00	1.200
Claudio Carvallo Guillén	10.00	200
Anita Carvallo Guillén	10.00	200
Adrián Carvallo Guillén	10.00	200
Gabriela Carvallo Guillén	10.00	200
Total:	100.00	2.000

### **13. RESERVA LEGAL**

Al 31 de diciembre del 2016, el origen del saldo de esta cuenta es el siguiente:

Reserva Legal	(US dólares)
Reserva Legal por el año 2012	1.018,93
Reserva Legal por el año 2013	1.198,36
Reserva Legal por el año 2014	916,11
Reserva Legal por el año 2015	2.307,75
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	5.441,15

### **14. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

Utilidades Acumuladas	(US dólares)
Utilidad por el año 2012	19.359,67
Utilidad por el año 2013	22.768,78
Utilidad por el año 2014	17.406,02
Utilidad por el año 2015	43.847,18
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	103.381,65

### **15. VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fue como se detalla a continuación:

	(US dólares)
Ventas de combustibles	3'498.431,98

**RIOGAS C. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**16. INGRESOS NO OPERACIONALES**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fue como sigue:

	(US dólares)
Intereses por inversiones	5,21
Bono de abanderamiento	18.989,45
Otros ingresos	8.418,70
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	27.413,36

El bono de abanderamiento corresponde a la parte proporcional del año 2016 (nota 10).

Los otros ingresos, se originan por conciliación de cuentas y básicamente por la cuenta provisión de vacaciones que asciende a un monto de cinco mil doscientos cincuenta y ocho dólares con noventa y cuatro centavos (USD 5.258,94).

**17. COSTO DE VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fue como sigue:

	(US dólares)
Costo de ventas del combustible	3'056.627,47

**18. GASTOS DE OPERACION**

El origen de los gastos de administración, gastos de ventas y gastos financieros durante el año 2016 fueron causados como sigue:

DESCRIPCION	(US dólares)		
	ADMINISTRACION	VENTAS	FINANCIEROS
Sueldos	109.443,45	68.383,50	
Beneficios Sociales	45.869,11	32.072,07	
Servicios públicos	4.595,55	9.168,30	
Seguros	242,75		
Honorarios	13.303,47		
Servicios contratados	4.219,31		
Arriendos	464,75		
Atención al personal	285,83	206,13	
Pasan:	178.424,22	109.830,00	

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Vienen:	178.424,22	109.830,00	
Materiales y útiles de oficina	606,14	1.939,88	
Uniformes del personal		1.042,35	
Impuestos y contribuciones	7.468,44		
Mantenimiento y reparaciones	660,37	12.007,78	
Gastos financieros			24.394,11
Depreciación de equipo	6.121,40	203,68	
Fletes en compras		26.350,00	
Gastos de publicidad		1.524,70	
Otros gastos	2.946,21	99,13	
<b>Subtotal:</b>	<b>196.226,78</b>	<b>152.997,52</b>	<b>24.394,11</b>
<b>TOTAL:</b>	<b>373.618,41</b>		

De este total de gastos, el monto de \$ 10.892,87 han sido considerados como no deducibles correspondiente a jubilación patronal y deshaucio de los empleados con menos de 10 años de servicio \$ 7.751,72; contribución solidaria sobre utilidades \$ 2.088,30 y otros gastos \$ 1.052,85

**19. PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación a los empleados e impuesto a la renta sobre la utilidad por el año 2016, fue efectuada como sigue:

	(US dólares)
Utilidad contable	95.599,46
- Participación de empleados	<u>14.339,92</u>
Subtotal (A)	81.259,54
+ Gastos no deducibles	<u>10.892,87</u>
Base imponible	92.152,41
Impuesto a la renta tarifa 22% (B)	20.273,53
Utilidad neta ( A-B )	<u>60.986,01</u>

**RIOGAS C. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**20. DETERMINACION TRIBUTARIA**

Durante la vida jurídica de la compañía, y hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía, en consecuencia no existen glosas fiscales en trámite pendientes de pago ni contingencias fiscales que requieran ser provisionadas.



---

Ing. José Ríos Salazar  
GERENTE



---

Ing. Hugo Vintimilla Cherres  
CONTADOR