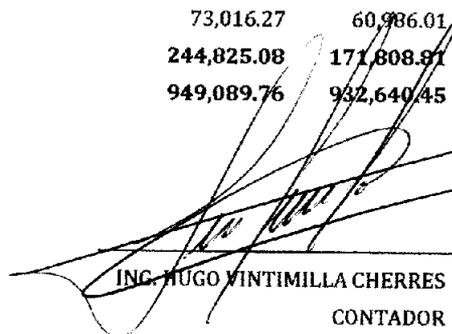


**RIOGAS C. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	4	37,116.04	22,533.74
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	29,649.82	31,392.79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	1,037.00	130.00
INVENTARIOS	7	18,175.16	13,977.76
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	33,497.55	28,939.44
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>119,475.57</b>	<b>96,973.73</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	5,893.18	11,945.71
CUENTAS POR COBRAR	10	823,721.01	823,721.01
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>829,614.19</b>	<b>835,666.72</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>949,089.76</b>	<b>932,640.45</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	11	102,456.64	82,658.03
CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	46,518.66	146,521.64
ANTICIPOS DE CLIENTES Y DIFERIDOS	13	8,784.49	27,683.48
CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS	14	383,619.85	383,739.85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	15	4,193.02	3,701.84
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	21,685.79	20,866.74
BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	50,507.31	37,855.06
PROVISIONES POR PAGAR	18	2,360.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>620,125.76</b>	<b>703,026.64</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	0.00	11,238.50
BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	14,138.92	44,403.81
PASIVOS DIFERIDOS	13	70,000.00	2,162.69
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>84,138.92</b>	<b>57,805.00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>704,264.68</b>	<b>760,831.64</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	19	2,000.00	2,000.00
RESERVAS	20	5,441.15	5,441.15
RESULTADOS ACUMULADOS	21		
UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		164,367.66	103,381.65
RESULTADO DEL EJERCICIO		73,016.27	60,986.01
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>244,825.08</b>	<b>171,808.81</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>949,089.76</b>	<b>932,640.45</b>



ING. JOSE RIOS SALAZAR  
GERENTE



ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES  
CONTADOR

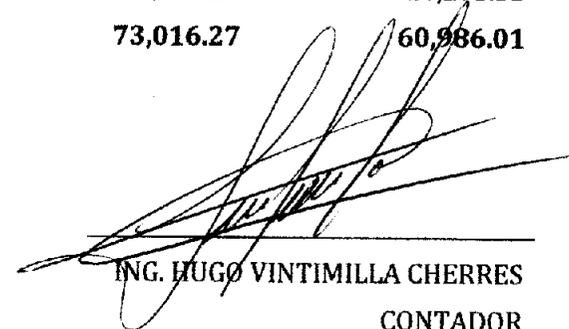
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

**RIOGAS C. LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	2017	2016
INGRESOS POR VENTAS	22	3,338,619.43	3,498,431.98
COSTO DE VENTAS	24	2,902,906.82	3,056,627.47
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>435,712.61</b>	<b>441,804.51</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	25	216,209.39	195,173.93
GASTOS DE VENTAS	25	153,525.10	152,997.52
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>65,978.12</b>	<b>93,633.06</b>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	23	55,672.19	27,413.36
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	26	11,148.52	25,446.96
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		<b>110,501.79</b>	<b>95,599.46</b>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		16,575.27	14,339.92
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>93,926.52</b>	<b>81,259.54</b>
IMPUESTO A LA RENTA	27	20,910.25	20,273.53
<b>PERDIDA NETA</b>		<b>73,016.27</b>	<b>60,986.01</b>



ING. JOSE RIOS SALAZAR  
 GERENTE GENERAL



ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES  
 CONTADOR

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS**

# **RIOGAS C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

---

### **1.- INFORMACION GENERAL**

#### **1.1 CONSTITUCION Y REFORMAS.-**

**RIOGAS C. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Segundo del Cantón Cuenca el 21 de Diciembre del 2011, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de dos mil dólares, con una duración de treinta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la comercialización de hidrocarburos, pero podrá ejecutar o celebrar cualquier acto o contrato, civil o mercantil, que sea lícito y se relacione con su objeto social.

Durante el ejercicio 2017 no hemos realizado ninguna reforma a los estatutos sociales de la compañía.

#### **1.2 ACTIVIDAD ECONÓMICA.-**

Su actividad económica principal es la comercialización de hidrocarburos, pero podrá ejecutar o celebrar cualquier acto o contrato, civil o mercantil, que sea lícito y que se relacione con su objeto social.

La compañía realiza sus ventas únicamente en la ciudad de Cuenca.

#### **1.3 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la gerencia y serán presentados y puestos en consideración de la Junta Universal de Socios que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta Universal de Socios de fecha 24 de Marzo del 2017.

#### **1.4 TRANSACCIONES IMPORTANTES.-**

La gerencia no pronostica, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

#### **1.5 GOBIERNO.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial de la empresa.

### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.-**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Completas) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-dic-2009). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

**RIOGAS C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

---

**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 CONSOLIDACION.-**

La empresa no tiene otras empresas asociadas o sucursales con las que se deba o pueda realizar la consolidación.

**2.4 BASE DE PREPARACIÓN.-**

Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2017, por el sistema de causación, al costo histórico, en tanto, que los beneficios a empleados a largo plazo –jubilación patronal y desahucio- son valorizados en base a métodos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante y observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los 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.

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de Riogas C. Ltda., se establecen a continuación.

**2.5 CLASIFICACION DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES.-**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**2.6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalentes de efectivo, el valor disponible en

## **RIOGAS C. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

---

caja y bancos.

#### **2.7 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.-**

Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados, por la venta de bienes realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y no generan intereses.

#### **2.8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo y no generan costo financiero, están representados por los anticipos entregados a empleados.

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no se cotizan en un mercado activo.

#### **2.9 INVENTARIOS.-**

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor, el costo es determinado mediante la técnica del costo promedio ponderado.

#### **2.10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

Registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto diferido.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

La compañía, no reconoce en sus estados financieros activos ni pasivos por impuestos diferidos.

#### **2.11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de las propiedades, maquinaria y equipo se miden inicialmente por su costo de adquisición.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

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

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>	<b>Años</b>
Maquinaria y Equipos	10%	10
Equipo de computación	33%	3

**PASIVOS FINANCIEROS.-**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

**2.12 CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES.-**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Dentro de este valor se encuentran las facturas emitidas por los proveedores de bienes y servicios, se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, no devengan intereses y son pagaderas a corto plazo.

**2.13 CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

Son obligaciones contraídas con instituciones del sistema financiero nacional por dinero recibido y utilizado en la compañía como capital de trabajo, clasificándose tanto en el pasivo corriente como en el pasivo no corriente porque su vencimiento es de más de un año.

El préstamo bancario es pagadero en dividendos mensuales al vencimiento, devengando los respectivos intereses en la cuota mensual.

**2.14 ANTICIPOS DE CLIENTES Y PASIVOS DIFERIDOS.-**

Son obligaciones por recursos -dinero- recibidos anticipadamente por parte de los clientes para la compra de combustible.

Los pasivos diferidos tienen su origen en recursos -dinero- recibido por parte de la comercializadora PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A. por el contrato para la distribución de combustible, reconociéndose el ingreso en forma mensual durante el tiempo de vigencia del contrato.

El 6 de Agosto del 2013, se emitió la factura # 001-006-0000064 por suscripción del contrato con la comercializadora PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A. por un período de 5 años hasta 11 de Febrero del 2018.

A su vez, con fecha 17 de Noviembre del 2017 se emitió la factura # 002-001-0004050 como anticipo a la renovación del contrato con PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A. por el período 2018 - 2023.

**2.15 CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS.-**

Corresponden a obligaciones por préstamos -financiamientos- recibidos de sus socios y conyugues, que se registran a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan sustancialmente en el corto plazo.

**2.16 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

**Impuesto corriente.-** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La base imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales

aprobadas al final de cada período.

Se incluye también, las retenciones efectuadas a los proveedores por concepto de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado I.V.A. e impuesto a la renta a los empleados.

**Impuesto diferido.-** Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La compañía no reconoce en sus estados financieros pasivos diferidos.

## **2.17 BENEFICIOS A EMPLEADOS.-**

**Provisión para Beneficios sociales.-** Son obligaciones de pago a favor de los empleados, como son el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

**Provisión para jubilación patronal y desahucio.-** Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del período contable, el incremento o decremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El derecho al desahucio según lo establece el Código del Trabajo, está condicionado a la permanencia del empleado por lo menos de un año de servicio.

El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el “método prospectivo” o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

## **2.18 RESERVA LEGAL.-**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

## **2.19 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**Venta de bienes.-** Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado 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 asociados con la transacción.

## **2.20 COSTOS Y GASTOS.-**

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad

**RIOGAS C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.

**2.21 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.-**

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

**2.22 IMPUESTO A LA RENTA.-**

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2017 y 2016, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

**3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.-** El valor presente de las provisiones para obligaciones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

**3.2 Estimación de vidas útiles de propiedad, planta y equipo.-** La estimación de las vidas útiles y valor residual se efectúan de acuerdo a estimaciones de uso de los activos realizados por la administración.

**3.3 Impuesto a la renta diferido.-** Durante el período 2017, la Compañía realiza la evaluación de registro de impuestos diferidos y concluye no que existen impuestos diferidos que deba contabilizarlos.

**4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	Notas	2017	2016
CAJA CHICA	4.1	200.00	200.00
BANCOS	4.2	34.504,34	22.327,15
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4.3	2.411,70	6.59
<b>TOTAL:</b>		<b>37.116,04</b>	<b>22.533,74</b>

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

4.1	<b>CAJA CHICA</b>		
	CAJA CHICA OFICINA	200,00	200,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
4.2	<b>BANCOS</b>		
	<b>CUENTAS CORRIENTES</b>		
	BANCO BOLIVARIANO	2.086,61	297,40
	BANCO INTERNACIONAL	31.897,36	21.706,24
	BANCO DEL AUSTRO	520,37	323,51
	<b>TOTAL:</b>	<b>34.504,34</b>	<b>22.327,15</b>
4.3	<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>		
	BANCO INTERNACIONAL	2.411,70	6,59
	<b>TOTAL:</b>	<b>2.411,70</b>	<b>6,59</b>

Incluye el efectivo disponible, las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares americanos, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

Las inversiones están en dólares americanos, están depositados en bancos locales -Banco Internacional S.A.- y, los intereses son pagados mensualmente.

**5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.-**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar comerciales está compuesto por:

	Notas	2017	2016
CLIENTES	5.1	18.771,55	22.229,16
TARJETAS DE CREDITO	5.2	10.878,27	9.163,63
<b>TOTAL:</b>		<b>29.649,82</b>	<b>31.392,79</b>

5.1	<b>CLIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	CNE DELEGACION PROVINCIAL	0,00	1.329,31
	COORDINACION ZONAL 6	0,00	762,80
	HUALAMBARI TOURS	0,00	637,52
	QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.	5.151,78	0,00
	ESPECTACULOS Y BOOKING CIA. LTDA.	711,84	0,00
	AUTOMOVIL CLUB DEL ECUADOR	1.327,09	0,00
	UNIVERSIDAD DE CUENCA	2.098,09	1.915,99
	CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO	91,70	360,36
	SEGURIPRIV	1.626,77	935,42
	SECRETARIA NACIONAL DE GESTION	292,41	0,00
	TELCONET S.A.	745,43	0,00
	HOSPITAL VICENTE CORRAL MOSCOSO	1.119,15	3.344,42
	AGROSAD C. LTDA.	258,13	925,68
	CLIENTES VARIOS	5.349,16	12.017,66
	<b>TOTAL:</b>	<b>18.771,55</b>	<b>22.229,16</b>

Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos y no devengan intereses. Las ventas se realizan en su mayoría al contado y el

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

crédito que concede la compañía es de 30 días.

5.2	TARJETAS DE CREDITO	2017	2016
	RED APOYO	1.933,03	1.014,05
	DINERS CLUB	3.141,24	2.909,98
	BANCO PICHINCHA ELECTRON	706,02	453,13
	BANCO DE GUAYAQUIL	450,20	212,07
	BANCO DE GUAYAQUIL MASTERCARD	285,36	235,03
	BANCO PICHINCHA VISA	3.227,08	3.240,90
	BANCO PICHINCHA MASTERCARD	1.135,34	1.098,47
	<b>TOTAL:</b>	<b>10.878,27</b>	<b>9.163,63</b>

Los vouchers por cobrar son de vencimiento corriente, están denominados en dólares americanos y no devengan intereses. Sus pagos son acreditados a las cuentas corrientes de la compañía en un plazo máximo de 5 días.

CLIENTES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS	2017	2016
RELACIONADOS	5.863,62	0,00
NO RELACIONADOS	12.907,93	22.229,16
<b>TOTAL:</b>	<b>18.771,55</b>	<b>22.229,16</b>

**6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las otras cuentas por cobrar está compuesto por:

	Notas	2017	2016
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6.1	0,00	130,00
ANTICIPOS A EMPLEADOS	6.2	1.037,00	0,00
<b>TOTAL:</b>		<b>1.037,00</b>	<b>130,00</b>

6.1	ANTICIPO A PROVEEDORES	2017	2016
	MARIA ORELLANA TOLEDO	0,00	130,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>0,00</b>	<b>130,00</b>

Están representados por valor entregado al proveedor para la adquisición de un repuesto para el equipo de computación.

6.2 Son préstamos y anticipos entregados a los empleados que serán descontados de sus haberes durante el año 2018.

ANTICIPO A EMPLEADOS	2017	2016
JAIRO RAMIREZ	37,00	0,00
ADRIAN CARVALLO	1.000,00	0,00
<b>TOTAL:</b>	<b>1.037,00</b>	<b>0,00</b>

## **RIOGAS C. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

---

#### **7.- INVENTARIOS.-**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventario promedio ponderado y, como sistema de inventario, el sistema de inventario permanente.

Se verifica las existencias del combustible a través de inventarios físicos todos los meses, identificando diferencias y deterioros para poderlas ajustar luego del respectivo conocimiento y aprobación de la Gerencia.

El inventario de los artículos como aditivos, son verificados mensualmente a través de un inventario físico integral, identificando diferencias y deterioros para proceder a sus ajustes.

Los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no están garantizando ninguna obligación por pagar.

Al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, está constituido por lo siguiente:

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
INVENTARIO DE COMBUSTIBLE		18.013,16	13.977,76
INVENTARIO DE ADITIVOS		162,00	0,00
<b>TOTAL:</b>		<b>18.175,16</b>	<b>13.977,76</b>

#### **8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, está conformado por lo siguiente:

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	8.1	10.103,17	9.153,00
RETENCIONES DEL I.V.A.	8.2	23.394,38	19.786,44
<b>TOTAL:</b>		<b>33.497,55</b>	<b>28.939,44</b>

8.1 Las retenciones en la fuente, son retenciones que nos realizan los proveedores en las facturas de compra de combustible -3 por mil sobre el margen de comercialización- y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2017.

8.2 Al 31 de diciembre del año 2017, las retenciones del I.V.A. está conformado por las retenciones efectuadas por los proveedores de combustible -I.V.A. presuntivo-, este saldo nos sirve para cubrir el I.V.A. cobrado en las ventas y en caso de no compensarse en el futuro, es susceptible de reclamo.

#### **9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.****Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017**

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS	SALDO FINAL	% DE DEPRECIACION
	AL 31-DIC.2016			AL 31-DIC.2017	
EQUIPOS ELECTRONICOS	19.288,41	571,31	0.00	19.859,72	33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.924,52	0.00	0.00	2.924,52	10%
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>22.212,93</b>	<b>571,31</b>	<b>0.00</b>	<b>22.784,24</b>	
DEPRECIACIONES	-10.267,22	-6.623,84		-16.891,06	
<b>TOTAL:</b>	<b>11.945,71</b>	<b>6.052,53</b>	<b>0.00</b>	<b>5.893,18</b>	

**Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016**

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS	SALDO FINAL	% DE DEPRECIACION
	AL 31-DIC.2015			AL 31-DIC.2016	
EQUIPOS ELECTRONICOS	17.199,41	2.089,00	0.00	19.288,41	33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.402,52	1.522,00	0.00	2.924,52	10%
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>18.601,93</b>	<b>3.611,00</b>	<b>0.00</b>	<b>22.212,93</b>	
DEPRECIACIONES	-3.942,14	-6.325,08	0.00	-10.267,22	
<b>TOTAL:</b>	<b>14.659,79</b>	<b>-2.714,08</b>	<b>0.00</b>	<b>11.945,71</b>	

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedad, planta y equipo. Actualmente, no existen partidas de planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación. La administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de los resultados en los años remanentes de vida útil de las propiedades, planta y equipo, y en su opinión al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipo.

El gasto de depreciación de los años terminados el 31 de diciembre se distribuye en el estado de resultados integral como sigue:

	NOTAS	2017	2016
GASTOS DE ADMINISTRACION		6.331,38	6.121,40
GASTOS DE VENTAS		292,46	203,68
<b>TOTAL:</b>		<b>6.623,84</b>	<b>6.325,08</b>

**10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos de la cuenta por cobrar a largo plazo es:

	2017	2016
Rómulo Vicente Cevallos Vintimilla	823.721,01	823.721,01
<b>TOTAL:</b>	<b>823.721,01</b>	<b>823.721,01</b>

El saldo de esta cuenta tiene su origen por valores entregados al señor Rómulo Vicente Cevallos Vintimilla y otros, como anticipo por la compra del inmueble donde funciona actualmente Riogas C. Ltda., con sus respectivas instalaciones, mobiliario, maquinaria y equipo.

La escritura de transferencia de dominio se encuentra en trámite cuya legalización está prevista para los primeros meses del año 2018.

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.****11.- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES.-**

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

	2017	2016
FACTURAS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	102.456,64	81.601,19
<b>TOTAL:</b>	<b>102.456,64</b>	<b>81.601,19</b>

Las cuentas por pagar comerciales se originan, principalmente por la adquisición a terceros no relacionados de mercaderías, servicios, suministros y repuestos, están en dólares americanos, tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

Los proveedores locales no relacionados se presentan así:

	NOTAS	2017	2016
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.		95.232,98	78.099,21
RAUL BELTRAN AZANZA		891,00	2.019,60
CIA. DE TRANSPORTES RB&JB S.A.		1.247,40	0,00
CORPORACION FAVORITA C.A.		2.002,63	0,00
HUGO VINTIMILLA CHERRES		700,00	0,00
JUAN VIVAR RIOS		1.074,00	0,00
OTROS PROVEEDORES		1.308,63	1.482,38
<b>TOTAL:</b>		<b>102.456,64</b>	<b>81.601,19</b>

**12.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

Los saldos de las cuentas por pagar a instituciones financieras, al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, están conformados por lo siguiente:

	NOTAS	2017	2016
BANCO PICHINCHA C.A.	12.1	11.238,50	127.994,96
SOBREGIRO BANCARIO	12.2	35.280,16	18.526,68
<b>TOTAL:</b>		<b>46.518,66</b>	<b>146.521,64</b>

12.1 Tanto al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la obligación 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 (USD 189.000,00) a un año y medio plazo y pagadero al vencimiento en dividendos mensuales. A diciembre del 2017 se encuentra pendiente de pago el dividendo # 18.

12.2 El sobregiro bancario corresponde a cheques girados y no cobrados tanto al 31 de Diciembre del 2017 como del 2016 y, el saldo se origina por una reclasificación de cuentas del activo al pasivo.

**13.- ANTICIPO DE CLIENTES Y PASIVO DIFERIDO.-**

Los anticipos de clientes, al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, están conformados por lo siguiente:

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

	NOTAS	2017	2016
COMANDO INTELIGENCIA MILITAR	13.1	148,11	636,81
UNIVERSIDAD DE CUENCA	13.1	5.356,19	5.426,11
TELEFONICA LINK	13.1	200,00	200,00
FUNDACION MARIA AMOR	13.1	917,50	2.431,11
<b>TOTAL:</b>		<b>6.621,80</b>	<b>8.694,03</b>

- 13.1 Dinero que es recibido anticipadamente por parte de los clientes para la compra de combustible, mercadería no despachada hasta el 31 de diciembre del 2017 y 2016.

Los pasivos diferidos, al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, se conforman de la siguiente manera:

	NOTAS	2017	2016
PARTE PROPORCIONAL A CORTO PLAZO	13.2	2.162,69	18.989,45
PARTE PROPORCIONAL A LARGO PLAZO	13.2	70.000,00	2.162,69
<b>TOTAL:</b>		<b>72.162,69</b>	<b>21.152,14</b>

- 13.2 Dinero que es entregado por parte de Primax Comercial del Ecuador S.A. a Riogas C. Ltda. como bono de abanderamiento por el contrato de distribución de combustible por correspondiente al periodo comprendido entre del 11 de Febrero del 2013 al 11 de Febrero del 2018. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se reconoció como ingreso un valor de USD 18.989,45

A su vez, con fecha 17 de Noviembre del 2017 se recibió el valor de setenta mil dólares como anticipo al nuevo contrato de distribución de combustible que comenzará a regir a partir del 11 de Febrero del 2018.

**14.- CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS.-**

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de estas cuentas son:

	NOTAS	2017	2016
CLAUDIO CARVALLO ALVAREZ		270.954,22	270.954,22
CLAUDIO CARVALLO GUILLEN		3.341,81	3.341,81
ANITA CARVALLO GUILLEN		17.812,75	812,75
ADRIAN CARVALLO GUILLEN		14.569,03	3.569,03
GABRIELA CARVALLO GUILLEN		3.303,12	3.303,12
QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.		13.880,00	70.000,00
ANITA GUILLEN CORDOVA		39.758,92	31.758,92
JOSE RIOS SALAZAR		20.000,00	0,00
<b>TOTAL:</b>		<b>383.619,85</b>	<b>383.739,85</b>

Son préstamos concedidos por los señores socios y sus conyugues a la compañía por falta de liquidez, son corrientes, están en dólares americanos, no generan intereses y no tienen ningún documento de respaldo -pagaré o letra de cambio-.

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.****15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.-**

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de otras cuentas por pagar no relacionados son los siguientes:

	NOTAS	2017	2016
OBLIGACIONES PATRONALES	15.1	4.193,02	3.701,84
<b>TOTAL:</b>		<b>4.193,02</b>	<b>3.701,84</b>

- 15.1 Las obligaciones patronales está constituida por los aportes al I.E.S.S., fondos de reserva y planillas de préstamos por el mes de diciembre del 2017 y 2016, y sus valores son los siguientes:

	NOTAS	2017	2016
APORTES PERSONALES		1.621,07	1.395,52
APORTE PATRONAL AL IESS		1.912,58	1.646,47
IECE Y SECAP		171,54	147,68
PRESTAMOS DEL IESS		282,67	302,45
FONDOS DE RESERVA		205,16	209,72
<b>TOTAL:</b>		<b>4.193,02</b>	<b>3.701,84</b>

**16.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos por impuestos corrientes son los siguientes:

	NOTAS	2017	2016
RETENCIONES EN LA FUENTE	16.1	301,10	269,91
RETENCIONES DEL IVA	16.1	367,68	323,30
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	16.1	106,76	0,00
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	16.2	20.910,25	20.273,53
<b>TOTAL:</b>		<b>21.685,79</b>	<b>20.866,74</b>

- 16.1 Son valores retenidos durante el mes de diciembre del 2017 y 2016 a los proveedores de bienes y servicios por concepto de impuesto a la renta e I.V.A. Así como también, valor retenido a los empleados que causan impuesto a la renta en el mes de diciembre de 2017.
- 16.2 La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2017 y 2016, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

**17.- BENEFICIOS A EMPLEADOS.-**

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos para beneficios a empleados son los siguientes:

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

	NOTAS	2017	2016
SUELDOS POR PAGAR	17.1	16.146,60	11.815,03
LIQUIDACION DE HABERES	17.1	6.322,91	0,00
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	17.1	16.575,27	14.339,92
DECIMO TERCER SUELDO	17.1	1.096,13	1.230,55
DECIMO CUARTO SUELDO	17.1	2.948,78	3.060,15
VACACIONES	17.1	7.417,62	7.409,41
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>50.507,31</b>	<b>37.855,06</b>
JUBILACION PATRONAL	17.2	9.410,97	29.588,60
RESERVA DESAHUCIO	17.2	4.727,95	14.815,21
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>14.138,92</b>	<b>44.403,81</b>
<b>TOTAL:</b>		<b>64.646,23</b>	<b>82.258,87</b>

17.1 Las obligaciones con empleados son los sueldos por pagar del mes de diciembre del 2017 y 2016, liquidación de haberes, 15% participación de trabajadores, así como las provisiones para cubrir los beneficios sociales establecidos en el Código de Trabajo.

17.2 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía tiene registrada una provisión para dichos conceptos sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente. En el año 2017 la provisión tuvo que ser ajustada debido a la disminución de la tasa de interés oficial que se aplica en el estudio.

El movimiento de la provisión es el siguiente:

	SALDO INICIAL	ACUMULACION ADICIONAL	REVERSIONES Y APLICACIONES	SALDO FINAL
	AL 31-DIC.2016			AL 31-DIC.2017
JUBILACION PATRONAL	29.588,60	0,00	20.177,63	9.410,97
DESAHUCIO	14.815,21	0,00	10.087,26	7.757,95
<b>TOTAL:</b>	<b>44.403,81</b>	<b>0,00</b>	<b>30.264,89</b>	<b>14.138,92</b>

	SALDO INICIAL	ACUMULACION ADICIONAL	REVERSIONES Y APLICACIONES	SALDO FINAL
	AL 31-DIC.2015			AL 31-DIC.2016
JUBILACION PATRONAL	22.279,32	7.309,28	0,00	29.588,60
DESAHUCIO	10.298,84	4.516,37	0,00	14.815,21
<b>TOTAL:</b>	<b>32.578,16</b>	<b>11.825,65</b>	<b>0,00</b>	<b>44.403,81</b>

**18.- PROVISIONES POR PAGAR.-**

Para el año terminado al 31 de diciembre del 2017, la provisión corresponde al servicio que brinda el Banco Internacional S.A. por transporte de valores correspondiente al período junio - diciembre del 2017 y que se encuentra pendiente de pago.

A su vez, con fecha 17 de Noviembre del 2017 se emite a Primax Comercial del Ecuador S.A., la factura # 002-001-0004050 por el valor de setenta mil dólares más el 12% del I.V.A. como parte del bono de abanderamiento al nuevo contrato de distribución de combustible que comenzará a regir a partir del 11 de Febrero del 2018, fecha desde la cual comenzará a amortizarse durante el

**RIOGAS C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

período 2018 - 2023.

**19.- CAPITAL.-**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital autorizado, suscrito y pagado es de dos mil dólares y está representado por 200 participaciones de valor nominal de US\$ 10,00 cada una, desglosado de la siguiente manera:

<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>%</b>
Claudio Carvallo Alvarez	1.200,00	60.00%
Claudio Carvallo Guillén	200,00	10.00%
Anita Carvallo Guillén	200,00	10.00%
Adrián Carvallo Guillén	200,00	10.00%
Gabriela Carvallo Guillén	200,00	10.00%
<b>TOTAL:</b>	<b>2.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**20.- RESERVA LEGAL.-**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero el saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas con la autorización de los socios.

En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

La descomposición del saldo de la reserva legal, es la siguiente:

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
<b>TOTAL:</b>	<b>5.441,15</b>

**21.- RESULTADOS ACUMULADOS.-**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.GICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el registro oficial Nro. 566 del 28 de octubre de 2011 determino que los saldos acreedores de las cuentas Reservas de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera a las NIIF, reserva por donaciones y Reservas por Valuación o Superávit por Revaluación de inversiones, generados hasta el año anterior de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidas a la cuenta patrimonial "Resultados Acumulados" como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los socios.

El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2017, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.**

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
Utilidad por el año 2016	60.986,01
<b>TOTAL:</b>	<b>164.367,66</b>

**22.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-**

Los ingresos son registrados en base al método del devengado. Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	2017	2016
VENTAS DE COMBUSTIBLE	3'330.361,81	3'498.431,98
VENTAS DE ADITIVOS	8.257,62	0,00
<b>TOTAL:</b>	<b>3'338.619,43</b>	<b>3'498.431,98</b>

**23.- OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES.-**

Los otros ingresos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 incluyen las siguientes partidas:

	2017	2016
INTERESES POR INVERSIONES	5,17	5,21
INGRESOS DIFERIDOS -VER NOTA 19-	18.989,45	18.989,45
REVERSION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
VACACIONES	7.080,86	5.258,94
JUBILACION PATRONAL	27.558,14	0,00
OTROS AJUSTES	2.038,57	3.159,76
<b>TOTAL:</b>	<b>55.672,19</b>	<b>27.413,36</b>

**24.- COSTO DE VENTAS.-**

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el costo de ventas comprende:

	2017	2016
INVENTARIO INICIAL -VER NOTA 7-	13.977,16	19.317,09
COMPRAS NETAS	2'907.104,82	3'051.288,14
SALDO FINAL DE INVENTARIOS	-18.175,16	-13.977,76
<b>TOTAL:</b>	<b>2'902.906,82</b>	<b>3'056.627,47</b>

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.****25.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de la fecha de cancelación y que son necesarios para la generación de ingresos. El origen y sus acumulaciones durante el año 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	GASTOS DE ADMINISTRACION				GASTOS DE VENTAS			
	AL 31-DIC-2017	AL 31-DIC-2016	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %	AL 31-DIC-2017	AL 31-DIC-2016	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %
SUELDOS	126.003,87	109.443,45	16.560,42	15.13%	72.020,44	68.383,50	3.636,94	7.32%
BENEFICIOS SOCIALES	48.003,42	45.869,11	2.134,31	4.65%	27.755,76	32.072,07	-4.316,31	-13.46%
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	379,85	660,37	-280,52	-42.48%	14.787,10	12.007,78	2.779,32	23.15%
SERVICIOS PUBLICOS	2.666,36	4.595,55	-1.929,19	-41.98%	9.009,06	9.168,30	-159,24	-1.74%
SERVICIOS CONTRATADOS	4.042,49	4.219,31	-176,82	-4.19%	0,00	0,00	0,00	0.00%
ARRIENDOS	552,75	464,75	88,00	18.93%	0,00	0,00	0,00	0.00%
ATENCION AL PERSONAL	138,52	285,83	-147,31	-51.54%	2.313,40	206,13	2.107,27	1.022,30%
HONORARIOS	20.467,97	13.303,47	7.164,50	53.85%	0,00	0,00	0,00	0.00%
DEPRECIACIONES	6.331,38	6.121,40	209,98	3.43%	292,46	203,68	88,78	43.59%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.661,45	7.468,44	-1.806,99	-24.20%	0,00	0,00	0,00	0.00%
SUMINISTROS	876,01	606,14	269,87	44.52%	1.271,88	1.939,88	-668,00	-34.44%
FLETES EN COMPRAS	0,00	0,00	0,00	0.00%	24.900,00	26.350,00	-1.450,00	-5.50%
PUBLICIDAD	0,00	0,00	0,00	0.00%	1.175,00	1.524,70	-349,70	-22.94%
GASTOS VARIOS	1.085,32	2.136,11	-1.050,79	-49.19%	0,00	1.141,48	-1.141,48	-100,00%
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>216.209,39</b>	<b>195.173,93</b>	<b>21.035,46</b>		<b>153.525,10</b>	<b>152.997,52</b>	<b>527,58</b>	
<b>GASTO 15% PARA TRABAJADORES</b>	<b>16.575,27</b>	<b>14.339,92</b>	<b>2.235,35</b>	<b>15.59%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>GASTO IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>20.910,25</b>	<b>20.273,53</b>	<b>636,72</b>	<b>3.14%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL:</b>	<b>253.694,91</b>	<b>229.787,38</b>	<b>23.907,53</b>	<b>10.40%</b>	<b>153.525,10</b>	<b>152.997,52</b>	<b>527,58</b>	<b>0.34%</b>

**RIOGAS C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.****26.- OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES.-**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, está conformado por las siguientes partidas:

	AL 31- DIC.2017	AL 31- DIC.2016	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %
INTERESES Y COMISIONES A BANCOS	10.028,44	24.394,11	-14365,67	-58.89%
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.120,08	1.052,85	67,23	6.39%
<b>TOTAL:</b>	<b>11.148,52</b>	<b>25.446,96</b>	<b>-14.298,44</b>	<b>-56.19%</b>

**27.- IMPUESTO A LA RENTA.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno -ART. 37-, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 y 2016 para sociedades.

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

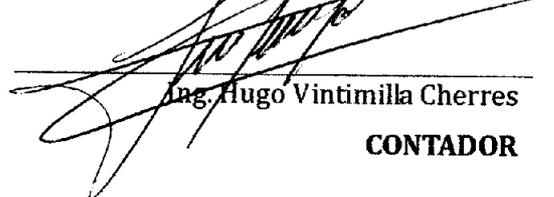
	AL 31-DIC.2017	AL 31-DIC.2016	VARIACION EN DOLARES	VARIACION %
RESULTADO DEL EJERCICIO	110.501,79	95.599,46	14.902,33	15.59%
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	16.575,27	14.339,92	2.235,35	15.59%
RESULTADO DESPUES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	93.926,52	81.259,54	12.666,98	15.59%
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.120,08	10.892,87	-9.772,79	-89.72%
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	95.046,60	92.152,41	2.894,19	3.14%
A) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	20.910,25	20.273,53	636,72	3.14%
B) ANTICIPO AL IMPUESTO A LA RENTA	4.816,97	6.333,78	-1.516,81	-23.95%
<b>SE ESCOGE EL MAYOR ENTRE A Y B</b>	<b>20.910,25</b>	<b>20.273,53</b>	<b>636,72</b>	<b>3.14%</b>

**28.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-**

Durante los últimos años, y hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria de la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencias fiscales que requieran ser provisionadas.



Ing. José Ríos Salazar

**GERENTE**


Ing. Hugo Vintimilla Cherras

**CONTADOR**