

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

- Nombre de la entidad
ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA.
- RUC de la entidad
2390011639001
- Domicilio de la entidad
Av. Quito y Tulcán esquina (Santo Domingo de los Tsáchilas)
- Forma legal de la entidad
Compañía Limitada
- País de incorporación
Ecuador
- País de incorporación
Ecuador
- Descripción
ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA, es una empresa constituida con fecha 23 de mayo de 2012, establecida en el Ecuador. El RUC es 2390011639001, y su objetivo principal es la venta al por mayor y menor de combustibles y derivados de petróleo.
Su oficina matriz se encuentra ubicada en la Av. Los Colonos s/n y Colorados del Búa en Santo Domingo de los Tsáchilas y mantiene 2 establecimiento abiertos en la Provincia del Guayas y Bolívar.
Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control.
- Composición del capital
Las participaciones de ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, están distribuidas de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social estaba constituido por 4000 participaciones comunes, autorizadas, suscritas de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

No.	Accionista	No. de acciones	Cargo de desempeña que
1	Viviana Vanesa Paredes Ramos	1360.00	
2	José Patricio Paredes Ramos	1320.00	Presidente
3	Manuel Fernando Paredes Ramos	1320.00	

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1 Período contable

- Los Estados de Situación Financiera Clasificados al 31 de diciembre de 2015, incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2011, con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2015.

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2015.

- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2015.

2.2 Bases de preparación:

Los Estados Financieros de ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3 Moneda funcional o de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobre giros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

2.6 Activos Financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros – Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

o Documentos y cuentas por cobrar:

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Se reconoce como tal cuando ha transcurrido más de 360 días.

Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

En el siguiente detalle se describe los plazos en la otorgación de los créditos que entrega la Compañía:

a. Estaciones de Servicio

El 95% se vende de contado y el 5% a crédito de hasta 30 días.

○ **Préstamos y otras cuentas a cobrar:**

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

○ **Deterioro de cuentas incobrables.**

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros el activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- ✓ Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- ✓ Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- ✓ Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- ✓ La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras; o
- ✓ Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.7 Inventarios

Los inventarios, se valorizan a su costo promedio o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método precio promedio. El valor neto realizable es el

precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

La Compañía se provee de inventarios de las siguientes líneas:

• **Combustibles:**

Se adquiere el combustible a la compañía PETROLEOS DE LOS RIOS PETROLRIOS C.A., empresa comercializadora de combustible.

• **Lubricantes:**

Estos productos se compran de forma local siendo su principal proveedor la compañía PETROLEOS DE LOS RIOS PETROLRIOS C.A.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

La Compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. En el caso de que la Empresa mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

La Compañía determinará los importes excluidos del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del período en el que se incurren, los siguientes:

- Los costos de almacenamiento;
- Los costos de distribución;
- Los costos indirectos de la administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actuales; y
- Los costos de venta.

La Compañía valoriza sus inventarios a su costo adquisición o al valor neto de realización el menor de los dos.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

2.8

Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

El costo original de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

- Que la compañía mantenga el control de los mismos.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

Se denomina propiedades, planta y equipos a todos los bienes tangibles adquiridos por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

2.10 Propiedades, plantas y equipos

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

Corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.9 Activos por impuestos anticipados

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Modelo del Costo.

Anualmente se revisará el importe en libros de sus propiedades, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clase de activo		Min	Max
Edificios		20	- 50 años
Instalaciones		5	- 10 años
Vehículos		5	- 10 años
Maquinaria y Equipo		5	- 10 años
Muebles y enseres		5	- 10 años
Equipos de Cómputo		3	- 5 años

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los elementos de propiedades, planta y equipo en curso se registran por su precio de coste. La depreciación de estos activos, comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

A criterio de la Administración de la Compañía, las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia de que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su lugar actual.

2.11 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier revaluación anterior.

Para activos excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es revertida solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

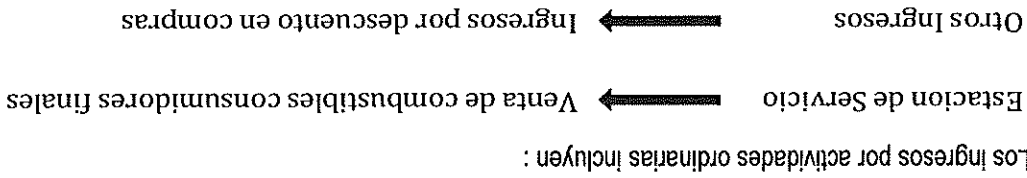
2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

2.15	<u>Capital suscrito:</u>	Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.
2.14	<u>Provisiones:</u>	La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando: a. La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados. b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y c. El importe se ha estimado de forma fiable. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.
2.13	<u>Obligaciones con instituciones financieras:</u>	Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva. Los préstamos y pasivos financieros se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva. Los préstamos y pasivos financieros ajenos se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.18 Gastos de Administración y Ventas:

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la comercialización de sus productos que son directamente atribuibles al inventario

2.17 Costo de Ventas productos:



La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA., tal y como se describe a continuación:

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,

b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuento, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

2.16 Ingresos de actividades ordinarias:

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación de propiedad, muebles y equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.19 Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.20 Segmentos operacionales:

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

2.21 Medio Ambiente:

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.22 Estados de flujo de efectivo:

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.23 Cambio de políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

- 3.1. Factores de riesgo.
- La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

- 3.2. Riesgo financiero.
- Riesgo de liquidez.**
La Compañía, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.
- La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- 3.3. Riesgo de tipo de cambio.
- La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).
- 3.4. Riesgo crediticio.
- La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, como consecuencia de que apenas el 5% de la venta es a crédito con un grupo muy selectivo de clientes.

- 3.5. Riesgo de tasa de interés.
- La Compañía no se ve expuesta a un riesgo de este tipo en razón de que en el año 2015 no se realizaron Préstamos Bancarios.

- 3.6. Riesgos operacionales.
- Riesgos de litigios**

A la presente fecha ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA, no tiene litigios.

Riesgos no asegurados

La empresa por su carácter comercial cuenta con todos sus activos debidamente asegurados.

Riesgo país

La Compañía tiene presencia únicamente en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica.

Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la Compañía.

Riesgo de los activos

Los activos fijos de edificación, infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de la Compañía.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideraran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

La composición de los saldos en bancos es la siguiente:

Efectivo	
Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
0	0
-	-

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

Las existencias se valorizan al menor entre, el costo de producción y el valor neto realizable. Los costos de las existencias incluye, todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas. Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el periodo en que se incurra.

4.3. Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor se realicen en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

mismas.

La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las

Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.

La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

4.2. Otras estimaciones.

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales relacionados, por concepto de venta de combustibles. El detalle se muestra a continuación:

6.2 Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados:

Dicembre 31, 2015		Dicembre 31, 2014	
Hasta 60 días		970	
Entre 60 y 150 días		-	
Más de 150 días		-	
10,791		10,791	
970		970	

Los montos correspondientes a los deudores comerciales de acuerdo a su antigüedad se describen a continuación:

Dicembre 31, 2015		Dicembre 31, 2014	
Clientes no relacionados		(a)	
10,791		10,791	
970		970	

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales no relacionados, por concepto de venta de combustibles y lubricantes. El detalle se muestra a continuación:

6.1 Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados:

Los activos financieros manejados por ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA, se detallan a continuación:

6. Activos financieros

Dicembre 31, 2015		Dicembre 31, 2014	
Banco Pichincha		22003.15	
Banco del Machala		992.5	
22,996		993	

Diciembre	Diciembre
31, 2015	31, 2014
Cuentas por cobrar Relacionados	12,799
	943
	12,799
	943

El rubro de otras cuentas por cobrar relacionados mantiene movimientos deudores y acreedores normales del giro del negocio. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

6.4 Otras cuentas por cobrar relacionados:

a. Corresponden a anticipos a proveedores de bienes y servicios, los cuales son liquidados previa entrega de la obra o servicio.

Diciembre	Diciembre
31, 2015	31, 2014
Cuentas por cobrar Empleados	600
	1,250
Varios Deudores	426
(a)	4,088
	1,026
	5,338

El rubro de otras cuentas por cobrar mantiene movimientos deudores y acreedores normales del giro del negocio. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

6.3 Otras cuentas por cobrar no relacionados:

Diciembre	Diciembre
31, 2015	31, 2014
Clientes Relacionados	18,535
	6,825
	18,535
	6,825

7. Inventarios:

Los inventarios se detallan a continuación:

Diciembre 31, Diciembre 31,		2015		2014	
Inventarios de productos terminados en almacén	(a)	28,155	11,918		
		comprados a terceros		28,155	
		28,155	11,918		

Un detalle de los inventarios por productos, fue como sigue:

Diciembre 31, Diciembre 31,		2015		2014	
Gasolina Super		2,400	3,435		
Gasolina Extra		11,381	5,458		
Diesel		13,793	1,948		
Aceites y lubricantes		580	1,077		
		28,155		11,918	

La compañía no ha constituido provisión de obsolescencia, por cuanto los inventarios tienen una rotación muy alta y estima que las existencias serán realizadas dentro del plazo de un año.

8. Activos por impuestos anticipado:

Un resumen de esta cuenta es tal como sigue:

Diciembre 31, Diciembre 31,		2015		2014	
Impuesto a la renta		9,664	8,799		
Impuesto IVA		36,819	30,435		
		46,482		39,234	

9. Activos pagados por anticipado:

Un resumen de esta cuenta es tal como sigue:

Propiedad, planta y equipo		Bruto:	
Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014	
Terrenos	113,403	107,483	
Edificios	305,913	305,913	
Instalaciones	51,750	50,285	
Maquinaria y Equipo	166,570	105,478	
Muebles y enseres	3,605	3,605	
	641,241	572,764	

Propiedad, planta y equipo		neto:	
Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014	
Terrenos	113,403	113,403	
Edificios	265,125	280,420	(a)
Instalaciones	38,257	41,931	(b)
Maquinaria y Equipo	127,858	143,459	
Muebles y enseres	2,644	3,004	
	547,286	582,217	

El detalle y los movimientos de las distintas categorías del activo fijo se muestran en la tabla siguiente:

10. Propiedades, plantas y equipos:

Esta cuenta corresponde al saldo pendiente por amortizar del seguro del negocio.

Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014	
Activos pagados por	3,101	157	
anticipado	3,101	157	
	3,101	157	

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Depreciaciones acumuladas		
Terrenos	-	-
Edificios	40,788	25,493
Instalaciones	13,493	8,355
Maquinaria y Equipo	38,712	22,121
Muebles y enseres	961	601
	93,954	56,569

El movimiento de propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

- Al 31 de diciembre de 2015:

Concepto	Terrenos	Edificio	Instalaciones	Maquinaria y equipo	Vehículo	Muebles y enseres	Eq. De computo	Total
Saldo inicial	113,403.10	305,913.04	50,285.26	165,579.73		3,605.00		638,786.13
Compras	-		1,464.53	990.00	12,000.00			14,454.53
Ventas					(12,000.00)			(12,000.00)
Baja								
Otros ajustes								
Depreciación		(40,788.48)	(13,493.01)	(38,711.60)		(961.28)		(93,954.37)
Saldo final	113,403.10	265,124.56	38,256.78	127,858.13	-	2,643.72	-	547,286.29

11. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores se detallan a continuación:

Diciembre 31, Diciembre 31, 2015	2016
Proveedores no relac.	55,222
Proveedores relac.	361
	52,100

12. Otras obligaciones corrientes

Se detallan a continuación

Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Impuesto a la Renta	13,905
Con el IESS	1,654
Por beneficios de ley a empleados	4,322
Participación a trabajadores	10,982
	25,159

13. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Se detallan a continuación

Diciembre 31, Diciembre 31, 2015	2014
Acreedores relacionados	11,007
Acreedores no relacionados (a)	6,305
	17,312
	31,887

(a) Corresponde a: \$499.32 por concepto de retenciones por pagar a la administración tributaria, y \$5819.62 por depósitos anticipados de clientes.

14. Impuesto a la renta:

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Super	513,827	525,569
Extra	1,440,052	1,209,336
Diesel	1,638,204	1,214,853
Lubrificantes	5,344	4,870
Otros	2,311	741
	3,599,739	2,955,369

Los ingresos se detallan a continuación:

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta del producto terminado en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

16. Ingresos por actividades ordinarias:

Esta constituido al 31 de diciembre de 2015 por 4,000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

15. Capital suscrito:

	2015	2014
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	73,213	60,617
15% participación a trabajadores	10,982	9,093
Utilidad despues de participación a trabajadores	62,231	51,525
Más gastos no deducibles	972	4,205
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	63,203	55,730
Impuesto a la Renta	13,905	12,261

17. Costo de ventas:

Los costos de ventas de operación se detallan a continuación:

	2015	2014
Diciembre 31, Diciembre 31,		
Super	436,526	446,326
Extra	1,284,235	1,076,767
Diesel	1,437,518	1,067,478
Lubrificantes	4,380	3,997
	3,162,659	2,594,567

18. Gastos administración y ventas:

Los gastos de administración y ventas se detallan a continuación:

	2015	2014
Diciembre 31, Diciembre 31,		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	106,163	67,351
Honorarios, comisiones y dietas	15,568	6,336
Mantenimientos y Reparaciones	36,665	30,431
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	21,229	17,702
Impuestos, contribuciones y otros	6,970	2,178
Depreciaciones	38,459	35,773
Gastos Sociales		
Amortización de Inversiones	766	1,097
Gastos Financieros	972	4,205
Gastos no deducibles	137,077	135,111
Otros Gastos	363,867	300,185

19. Sanciones:

a. De la Superintendencia de Compañías

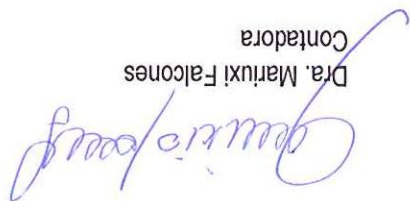
No se han aplicado sanciones a la compañía ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

b. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015.

20. Eventos Subsecuentes:

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de resultados.


Dra. Mariuxi Falcones
Contadora