

Nota 1 Constitución y operaciones

ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA, es una Compañía constituida en la República del Ecuador con fecha 23 de mayo de 2012, que se rige a las leyes ecuatorianas y cuya matriz está en la ciudad de Santo Domingo.

La Compañía tendrá por objeto la comercialización al por mayor y menor de combustibles y derivados del petróleo

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.1 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

2.5 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado

2.6 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras.

3.2 Activos y Pasivos Financieros. - La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

3.2.2 Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el período. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

3.3. Propiedad, planta y equipo

3.3.1. Reconocimiento y Medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurrir.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

3.3.2. Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

3.3.3. Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Vida útil (años)
Edificio	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

3.4. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para Pymes requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con Sección 27.

3.5. Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.6. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.6.1. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinvierten en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilizan para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 2016, la tarifa será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participantes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.7. Beneficios a los empleados

3.7.1. Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados.

- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.7.2. Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.8. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	Banco de Pichincha (en dólares)	
	2017	2016
Total	42,651,98	32,356,68
	42,651,98	32,356,68

Nota 5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Su principal composición se presenta en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Composición de Cuentas Por Cobrar:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

a) Cuentas por Cobrar Comerciales		2017		2016	
Cliente empresa eléctrica Pública Cnel		83,93		-	
Cliente tarjeta de crédito		2209,61		1886,39	
Cliente comando provinc. de policía de Bolívar		649,00		329,75	
Cliente Junta Parroquial de Balsapamba		795,00		1220,00	
Cliente Hodalgo e Hidalgo		17,00		-	
Cliente Jácome Freire Maxwell		-		1257,86	
Cliente Jácome Paredes Vanesa		-		185,56	
Cliente Petrolrios		-		47,07	
Cliente Paredes Ramos Manuel		-		386,81	
Cliente Paredes Ramos Patricio		-		100,00	
Cliente Transporte Molo		334,84		-	
Subtotal		4.089,38	(i)	5.413,44	
b) Otras Cuentas Por Cobrar		2017		2016	
Cuentas por cobrar Petroecuador		-		47,94	
Cuentas por cobrar Corporacion Nacional de Telecomunicaciones		338,41		-	
Cuentas por cobrar Mariuxi Falcones		370,89		-	
Cuentas por cobrar Mario Rojas		18,57		-	
Cuentas por cobrar Velasco Prieto Joel Andrade		2.202,32		-	
Cuentas por cobrar Petrolrios		500,00		84.380,34	
Cuentas por cobrar Maxwel Jácome		-		871,67	
Préstamo Velliz Aguilier Jorge Alberto		300,00		400,00	
Préstamo Tomala Alvarado Darwin		-		50,00	
Préstamo Magallanes Jacinto		400,00		-	
Préstamo Balladares Luis		400,00		-	
Préstamo Jimenez Victor		150,00		-	
Préstamo Galeas Bosquez José Luis		-		300,00	
Préstamo Medina Arce Julio		-		300,00	
Documentos de cobro inmediato relacionados		-		373,41	
Subtotal		4.680,19		86.723,36	
Total (a + b)		8.769,57		92.136,80	

(i) Al 31 de diciembre del 2017 el vencimiento de las cuentas por cobrar se presenta a continuación:

Antigüedad de cartera		2017		2016	
De 1 a 30 días (por vencer)		412,56	10%	164,20	3,0%
De 31 a 60 días		2.487,89	61%	3.824,68	70,7%
De 61 a 90 días		310,00	8%	1.289,56	23,8%
De 91 a 360 días		878,93	21%	135,00	2,5%
Mas de 360 días		-	0%	-	0,0%
Total		4.089,38	100%	5.413,44	100%

Nota 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los componentes del inventario, en dólares de los Estados Unidos de América:

Nota 7 Activo por impuesto corriente

Su composición se presenta a continuación:

Descripción	2017	2016
Gasolina Super	3.119,53	3.409,19
Gasolina Extra con etanol	12.473,05	6.927,92
Diesel Premium	13.751,21	6.951,78
Aceites y Lubrificantes	290,80	690,37
Total	29.634,59	17.979,26

Nota 8 Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado se encuentran compuestos por el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Tres por mil	10.140,16	10.123,43
Anticipos Renta actual	288,00	312,00
Iva Proveedores bienes	39.613,65	-
Iva Proveedores servicios	424,45	-
Iva Presuntivo	4.711,41	-
Credito Tributario Iva	36.656,29	34.528,18
Retenciones Iva	50,40	-
Total	91.884,36	44.963,61

Nota 9 Propiedad, planta y equipo

El movimiento de la cuenta es como sigue:

Descripción	2017	2016
Seguros	703,63	515,02
Total	703,63	515,02

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/2017		
Costos:						
Terrenos	107,482,97	289,725,00	-	397,207,97		
Total no depreciables	107,482,97	289,725,00	-	397,207,97		
Edificios	305,913,04	152,782,30	-	458,695,34		
Instalaciones	54,760,13	7,535,11	-	62,295,24		
Equipo y Maquinaria	166,569,73	58,628,00	-	225,197,73		
Muebles y enseres	3,605,00	-	-	3,605,00		
Equipos de computación	11284,15	-	-	11,284,15		
Obra en proceso	-	497,411,09	(497,411,09)	-		
Total depreciables	542,132,05	716,356,50	(497,411,09)	761,077,46		
Total costos	649,615,02	1,006,081,50	(497,411,09)	1,158,285,43		
Depreciación acumulada:						
Edificios	(56,084,16)	(17,842,04)	-	(73,926,20)		
Instalaciones	(18,820,99)	(5,739,89)	-	(24,560,88)		
Equipo y Maquinaria	(55,368,56)	(18,621,87)	-	(73,990,43)		
Muebles y enseres	(1,321,76)	(360,48)	-	(1,682,24)		
Equipos de computación	(759,34)	(3,761,04)	-	(4,520,38)		
Total depreciación acumulada	(132,354,81)	(46,325,32)	-	(178,680,13)		
Total neto	517,260,21			979,605,30		

Nota 10 Cuentas por pagar comerciales

Al cierre del ejercicio económico 2017 y 2016, corresponden a los valores adeudados a los proveedores locales, a continuación un detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Proveedor:	Saldo al 31/12/2017	%	Saldo al 31/12/2016	%
Proveedor Mesías Onofre Gustavo	-	0,00%	147,84	12,74%
Proveedor Peña Murillo Sandra Emperatriz	-	0,00%	181,36	15,62%
Proveedor Gonzalez Viteri Santiago Argenis	158,40	0,28%	-	0,00%
Proveedor Rios Criollo Maura Celina	-	0,00%	198,00	17,06%
Proveedor Paredes Ramos Manuel Fernando	-	0,00%	633,60	54,58%
Proveedor Bienes y servicios	56,269,52	99,72%	-	0,00%
Total	56,427,92	100%	1,160,80	100%

(i) Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta Proveedor bienes y servicios se compone por:

Nota 11 Pasivo por Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2017 y 2016, los pasivos por Impuestos Corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Serviteca Pjr	1.107,74	25,00
Gusnay Lara Victor Emilio	693,00	128,15
Jarome Araque Oscar Rodrigo	152,96	178,60
La Llave S.A. de comercio	591,97	51.502,68
Mendoza Suarez Delsie Elena	640,90	181,63
Mesias Onofre Gustavo	1.066,89	56.269,52
Peña Murillo Sandra Emperatriz		
Petrofrios		
Sandoval Almeida Luis Antonio		
Silvio Naranjo Lenin Javier		
Unilimpio S.A.		
Total	56.269,52	56.269,52

Nota 12 Obligaciones laborales corrientes

Corresponde a los siguientes componentes, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Decimo Tercero	827,22	641,67
Decimo Cuarto	3.983,33	3.788,10
Fondo de Reserva	111,64	109,51
Participación Utilidades	3.643,62	16.623,98
Aporte Individual	938,01	727,62
Aporte Patronal	1.124,32	875,89
Iece Secap	81,75	59,76
Total	10.709,89	22.826,53

Nota 13 Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar corresponden al siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Acreedores		
	2017	2016
Acreedor Opival	448,55	920,02
Acreedor Elio Solis Intriago	180,04	-
Acreedor Sanchez José	-	54,61
Acreedor Depósitos en tránsito	-	357,98
Acreedor Guilan S.A.	-	18,76
Acreedor E/s Camacho Sr. Naula Jesus	-	1.634,22
Acreedor Consorcio Cointec Edemco	-	0,65
Acreedor Redes y montajes Valencia	-	7,52
Acreedor Petrolrios	-	1.847,85
Acreedor Paredes Ramos Viviana	130,00	-
Subtotal	758,59	4.841,61

Nota 14 Cuentas por pagar Largo plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el las cuentas por pagar largo plazo presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción		2017	2016
Cuentas por pagar largo plazo Paredes Ramos Viviana	(i)	127.499,05	-
Cuentas por pagar largo plazo Paredes Ramos Jose Patricio	(i)	104.188,17	-
Cuentas por pagar largo plazo Paredes Ramos Manuel	(i)	117.975,93	-
Cuentas por pagar largo plazo Compania Petrolrios	(iii)	495.215,17	-
Total		844.878,32	-

- (i) Mediante acta de Junta General Extraordinaria y Universal de socios de la Compañía Ana Lucila Ramos Herrera Cia. Ltda. celebrada el 29 de diciembre de 2016 se resolvió revertir los valores que al 31 de diciembre de 2016 se mantenían en la cuenta aportes futuras capitalizaciones, valores que fueron contabilizados contra la cuenta por pagar largo plazo de los accionistas. La deuda que se mantiene con los accionistas serán canceladas de acuerdo al flujo de efectivo de la compañía.
- (ii) La cuenta por pagar largo plazo Petrolrios será cancelada a partir del 01 de enero de 2018 con cargo en las facturas de combustible de 0.02 centavos por cada galón comprado a la comercializadora, valores que serán abonados a ésta deuda.
- (iii)

Nota 15 Obligaciones laborales no corrientes

Corresponde a los siguientes componentes, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción		2017	2016
Jubilación Patronal		4.952,00	0,00
Desahucio		3.285,00	0,00
Total		8.237,00	0,00

Al 31 de diciembre de 2017 se realiza el registro por primera vez de la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio en base al estudio actuarial efectuada por la empresa debidamente calificada.

Nota 16 Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 4000,00 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

Nota 17 Reservas

Constituidas al cierre del ejercicio 2017 y 2016 por la Reserva Legal, Reserva de Capital y Reserva por Valuación. A continuación sus saldos, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Reserva legal	12.157,74	4.832,63
Total	12.157,74	4.832,63

Nota 18 Otros Resultados Integrales

Corresponde al valor de Otros Resultados Integrales resultado del registro de la Jubilación Patronal y del desahucio de acuerdo al estudio actuarial emitido por la empresa contratada. A continuación los saldos, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Otros Resultados Integrales	5.552,00	-
Total	5.552,00	-

Nota 19 Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados acumulados presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Utilidades anteriores	165.637,56	99.711,56
Pérdidas anteriores	(10.437,83)	(10.437,83)
Total	155.199,73	89.273,73

Nota 20 Ingresos

Los ingresos corresponden a la integración de las siguientes cuentas, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Gasolina Super	408.869,18	526.717,16
Gasolina Extra	-	1.052.481,68
Gasolina Extra con etanol	1.616.340,03	526.120,40
Diesel premium	1.827.465,45	1.773.093,99
Venta de Lubrificantes	4.268,69	5.651,67
Ingresos por Arriendos	3.600,00	3.900,00
Otros Ingresos	1.067,74	1.532,46
Total	3.861.611,09	3.889.497,36

Nota 21 Costos

En los años terminados el 31 de diciembre los costos de los servicios prestados, se componen de la siguiente manera, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Costo de Venta Gas. Super	320,108,11	421,758,17
Costo de Venta Gas. Extra		914,480,10
Costo de Venta Gas. Extra Etanol	1,442,397,51	495,026,55
Costo de Venta Diesel Premium	1,605,497,76	1,553,229,61
Costo de Venta Lubrificantes	3,157,98	4,449,58
Total	3,371,161,36	3,388,944,01

Nota 22 Gastos generales y operacionales

En los años terminados el 31 de diciembre los gastos de administración y ventas, se componen de la siguiente manera, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2017	2016
Gastos de Personal	143,021,83	122,659,65
Servicios al Personal	3,785,84	1,155,94
Servicios generales	38,423,44	39,105,71
Suministros y materiales	6,601,86	9,664,31
Gastos de Viaje	14,00	
Servicios de Mantenimiento	38,899,69	32,490,40
Cuotas y contribuciones	2,823,06	2,547,02
Atenciones	1,576,87	1,261,97
Depreciaciones	46,325,32	38,400,44
Amortizaciones	2,150,07	1,652,99
Otros gastos operacionales	182,536,95	140,788,36
Total	466,158,93	389,726,79

Nota 23 Impuesto a la renta corriente y diferido

23.1 Impuesto a la renta corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta de acuerdo a lo estipulado en los artículos 37 de la LORTI y 51 del RLORTI, respectivamente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos

que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	24.290,80	110.826,56
(-) Participación Trabajadores	3.643,62	16.623,98
Utilidad Antes de IR	20.647,18	94.202,58
(+) Gastos No Deducibles	30.238,78	1.031,36
Utilidad Gravable	50.885,96	95.233,94
Impuesto a la Renta Causado	11.194,91	20.951,47
Tarifa del 22% sobre utilidad gravable	11.194,91	20.951,47
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo	11.194,91	20.951,47
(-) Retenciones en la fuente recibidas	10.428,16	10.435,43
Impuesto a la renta por pagar	766,75	10.516,04

Partes Relacionadas

Durante el año 2017, la compañía ha realizado transacciones con las siguientes partes relacionadas:

Descripción	2017
Compañía Relacionada :	
Petróleo de los Ríos Petroleros compra de bienes	3.442.487,63
Total	3.442.487,63

Nota 25 Remuneración del personal clave de la gerencia.

La administración de la compañía incluye miembros clave que son los gerentes principales de la misma, a continuación se presentan los valores por remuneraciones y beneficios sociales pagados a los ejecutivos principales de la compañía durante los ejercicios 2017 y 2016.

Descripción	2017	2016
Remuneraciones	29.402,00	18.000,00
Beneficios sociales	2.648,92	1.744,00
TOTAL	32.050,92	19.744,00

Según número de inscripción 747 del registro mercantil con fecha 23 de noviembre de 2017 se nombró a la Lic. Vanessa Xiomara Jácome Paredes como nueva gerente general de la Compañía Ana Lucila Ramos Herrera Cia. Ltda., por el periodo del año 2017 al 2019.

Nota 26 Contratos y contingencias**26.1 Contratos**

De acuerdo con el criterio de la administración no existen contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan activos de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

26.2 Contingencias

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen contingencias de carácter significativos que pudieran originar el registro o revelación de eventuales pasivos.

Nota 27 Precios de Transferencia

De acuerdo a la Resolución NAC DGERCGC15-00000455 establece que: "Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas"

"Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia".

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas que superan los montos establecidos, razón por la que estamos en proceso de elaboración del anexo de precios de transferencia.

Nota 28 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (Abril 24 de 2018) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Lic. Vanessa Jácome
GERENTE GENERAL



Dra. Mariuxi Falcón
CONTADORA GENERAL

