

ANA LUCILA RAMOS HERRERA CÍA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	2019	2018
Flujo de efectivo en actividades operativas			
Efectivo recibidos de clientes		3.525.301,29	4.101.742,73
Pagado a proveedores		(3.332.757,89)	(3.612.034,64)
Por obligaciones laborales		(139.120,27)	(163.463,71)
Por obligaciones fiscales		(11.623,47)	(19.527,87)
Otras entradas (salidas) de efectivo		1.526,27	(233.552,46)
Efectivo neto usado en actividades operativas		43.325,93	73.164,05
Flujo de efectivo en actividades de inversión			
Adiciones de Propiedad, planta y equipos	10	(26.018,32)	-
Retiros de Propiedad, planta y equipos		-	(13.476,57)
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		(26.018,32)	(13.476,57)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento			
Disminución de préstamo por pagar relacionadas L/P		(39.136,19)	(80.510,88)
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento		(39.136,19)	(80.510,88)
Aumento (Disminución) neto de Efectivo y sus Equivalentes			
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		21.828,58	42.651,98
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	-	21.828,58

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Utilidad del ejercicio		19.154,86	33.043,03
Ajustes por partidas que no requieren efectivo			
Depreciación de propiedades y equipos	10	56.810,59	56.267,30
Cambios netos en activos - (aumento) disminución			
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar		5.985,32	33.584,96
(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar		(3.417,63)	80,87
(Aumento) Disminución de inventarios		5.078,77	5.273,34
(Aumento) Disminución de activos por impuestos corrientes		384,77	
Cambios netos en pasivos - aumento (disminución):			
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar		(33.091,57)	(16.918,07)
Aumento (Disminución) de beneficios a empleados		(1.980,71)	6.444,84
Aumento (Disminución) impuestos corrientes por pagar		(4.943,06)	(44.612,22)
Aumento (Disminución) de obligaciones laborales no corrientes		(655,41)	-
Efectivo neto usado en actividades operativas		43.325,93	73.164,05

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Vanessa Jacome
Gerente General



Mariuxi Falcones
Contadora

ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota 1 Constitución y operaciones

Ana Lucila Ramos Herrera Cía. Ltda., se constituyó mediante escritura pública ante el Notario Décimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito, el 12 de abril de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.12.002326 de 10 de mayo de 2012 y cuya matriz está en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas.

La Compañía tendrá por objeto la importación, exportación, distribución industrialización, fabricación comercialización la comercialización al por mayor y menor de combustibles y derivados del petróleo y biocombustibles, de materias primas, elaboradas y de productos manufacturados, de materiales de construcción, eléctricos, de ferretería y materiales afines y relacionados, de lubricantes, de grasas, aceites, aditivos, partes, accesorios y componentes en general para diferentes tipo de vehículos.

Con fecha 18 de mayo de 2017 la compañía realiza una ampliación del objeto social y reforma al estatuto, al que se le agregará lo siguiente:

- Además la compañía tendrá por objeto dedicarse a actividades relativas al alquiler de bienes muebles e inmuebles.

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 (NIIF - 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

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF 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.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los estados financieros corresponde entre el 01 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía y aprobados por los Socios el 06 de marzo de 2019.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos con la autorización de la Administración la Compañía y serán presentados a los Socios en una fecha posterior para su aprobación.

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 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.4 Activos y Pasivos Financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: cuentas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

3.4.1 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se dividen en cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas y otras cuentas a cobrar en el balance, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

3.4.2 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Los acreedores 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, cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

3.4.3 Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a) Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c) La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.5 Inventarios

Están valorados al costo, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo de este rubro no excede al valor neto de realización. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período.

3.6 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.

3.7 Crédito tributario

Corresponden principalmente a: crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

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.

3.8 Propiedad, planta y equipo

Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de su Administración cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

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

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

El costo inicial de las propiedades, plantas y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

Las propiedades, planta y equipos están presentados al costo, menos la depreciación acumulada.

La política de la Compañía respecto al registro de las revalorizaciones (cuando existan) es que los incrementos, resultantes de los revalúos sean reconocidos en patrimonio como superávit por revalorización (otro resultado integral), excepto cuando se reverse una disminución de la revalorización para el mismo activo previamente reconocido en el resultado, en cuyo caso se le atribuye el aumento a las ganancias o pérdidas en la medida de la disminución previamente como gasto. Una disminución en el valor contable derivado de la revalorización se reconoce en utilidad o pérdida, salvo en la medida en que compense un incremento existente por el mismo activo reconocido como superávit por revalorización de activos.

Los costos de los activos adquiridos comprenden:

- a) 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.
- b) 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.
- c) 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 periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizaran aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de los mobiliarios y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados.

Los activos 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.

3.8.1 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 NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones de propiedades, planta y equipo son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica.

3.8.2 Años de vida útil

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

Tipo de Activo	Años de vida útil	% Depreciación
Edificios	20 años	5%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33%

3.9 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos que tienen una vida útil indefinida, como la Plusvalía o los activos intangibles, que no estén en condiciones de poderse utilizar, no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas para pérdidas por deterioro del valor.

Los activos sujetos a amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias que indiquen que el importe en libros puede no ser recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos de venta y el valor en uso.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, a efectos de calcular el valor de uso, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo netos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento que refleja los riesgos de mercado con respecto al valor temporal del dinero y los específicos al que el activo pertenece.

Si el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros debe reconocerse una pérdida por deterioro para la unidad generadora de efectivo, que afecta inmediatamente al resultado del ejercicio (o al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo). La pérdida por deterioro del valor se distribuirá para reducir el importe en libros de los activos que componen la unidad (o grupo de unidades), en el siguiente orden:

- a) En primer lugar, se reducirá el importe en libros de cualquier menor valor atribuido a la unidad generadora de efectivo (o grupo de unidades).
- b) Después, a los demás activos de la unidad (o grupo e unidades), prorrateando en función del importe en libros de cada uno de los activos de la unidad (o grupo de unidades).

La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos de la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

Al 31 de diciembre 2019, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.10 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 necesaria 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.

3.11 Impuesto a la renta corriente

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.

3.11.1 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 2019 es del 25%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y

equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez (10) puntos porcentuales.

La tarifa será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, 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 social 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 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Las sociedades que tengan condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, según el Art. 37.1 LRTI modificado por la Ley Orgánica para la Reactivación Económica, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

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.

3.11.2 Impuesto diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.12 Beneficios a los empleados

3.12.1 Beneficios a corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta 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.

3.12.2 Beneficios a largo plazo

Provisión por Desahucio

De acuerdo con la Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el Hogar, publicada en el Registro Oficial 483 del 20 de abril de 2015, se reforma el Art. 185 del Código del Trabajo referente a las bonificaciones por desahucio, estableciéndose que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador; igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

A partir del año 2018 de acuerdo al literal 13 del artículo 10 "DEDUCCIONES" de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno, serán deducibles los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efectos de impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal.

La Administración de la empresa a partir del año 2018 adoptó la política de solicitar cada dos años el informe del cálculo actuarial para conocimiento interno y toma de decisiones, y consideró no realizar las provisiones por desahucio.

3.13 Reconocimiento de ingresos

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 descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- 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;
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

3.14 Costo y gastos

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

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	2019	2018
Banco Pichincha	-	21.828,58
Total	-	21.828,58

Nota 5 Cuentas por cobrar relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar relacionadas se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Petrolrios C.A	130,00	-
Transportes molos S.A.	3.055,33	1.752,92
Total	3.185,33	1.752,92

Nota 6 Cuentas por cobrar no relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar no relacionadas se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Datafast	3.511,65	-
Villafuerte Hernandez Diego	38,50	-
Tarjeta de Crédito	1.506,15	495,40
Junta Parroquial Rural de Balsapamba	795,00	795,00
Cuerpo De Bomberos Nobol	45,05	290,53
Comando Provinc.de Policia Bolivar No 11	-	79,00
Banco del Pacífico S.A.	-	286,80
Jimenez Esparza Lugo Oliver	-	1.441,50
Elio Solis Intriago	-	451,18
Silva Mullo Benjamin	-	9.474,67
Total	(i) 5.896,35	13.314,08

(i) Al 31 de diciembre del 2019 el vencimiento de las cuentas por cobrar se presenta a continuación:

Antigüedad de cartera	2019		2018	
	US\$	%	US\$	%
De 1 a 30 días (por vencer)	5.101,35	87%	12.519,08	94%
De 31 a 90 días	-	0%	-	0%
De 91 a 180 días	-	0%	-	0%
De 181 a 360 días	-	0%	-	0%
Más de 360 días	795,00	13%	795,00	6%
Total	5.896,35	100%	13.314,08	100%

Nota 7 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2019, los inventarios se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Gasolina Super	2.307,93	3.233,47
Gasolina extra con etanol	8.890,16	7.593,69
Diesel premium	7.306,25	12.802,82
Aceites y lubricantes	778,14	731,27
Total	19.282,48	24.361,25

Nota 8 Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, los activos por impuestos corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Tres por mil	9.385,70	10.663,28
Anticipos renta actual	288,00	288,00
Credito tributario Iva	36.754,38	35.861,57
Total	46.428,08	46.812,85

Nota 9 Anticipos y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019, los anticipos y otras cuentas por cobrar se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Anticipo proveedores (i)	7.519,33	-
Promoideas Cia. Ltda.	1.025,43	-
Lozano Salas Maricela Narcisa	90,21	-
Préstamos empleados	359,11	2.302,48
Seguros	235,43	622,76
Jacome Araque Oscar	-	802,00
Velasco Prieto Joel Andre	-	126,53
Sanchez Vaca Jose Luis	-	158,40
Otras cuentas por cobrar	-	1.799,71
Total	9.229,51	5.811,88

(i) Corresponde a un anticipo entregado por la Compañía Transportesmolos S.A., el 31 de diciembre de 2019 por un valor de US\$ 7.519,33.

Nota 10 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son valorados a su costo, a continuación se muestra su movimiento al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo al 31-Dic-2018	Adiciones	Ajuste / Reclasificaciones	Saldo al 31-Dic-2019
Activos no depreciables				
Terrenos	397.207,97	20.000,00	-	417.207,97
Total activos no depreciables	397.207,97	20.000,00	-	417.207,97
Activos depreciables				
Edificios	458.695,34	-	-	458.695,34
Instalaciones	71.546,35	4.368,32	-	75.914,67
Equipo y maquinaria	229.423,19	1.650,00	-	231.073,19
Muebles y enseres	3.605,00	-	-	3.605,00
Equipos de computación	11.284,15	-	-	11.284,15
Total activos depreciables	774.554,03	6.018,32	-	780.572,35
Depreciación acumulada:				
Edificios	(96.860,96)	(22.934,76)	-	(119.795,72)
Instalaciones	(31.160,62)	(7.495,59)	-	(38.656,21)
Equipo y maquinaria	(96.601,71)	(23.017,03)	-	(119.618,74)
Muebles y enseres	(2.042,72)	(360,48)	-	(2.403,20)
Equipos de computación	(8.281,42)	(3.002,73)	-	(11.284,15)
Total depreciación acumulada	(234.947,43)	(56.810,59)	-	(291.758,02)
Total activo fijo neto	936.814,57	(30.792,27)	-	906.022,30

Nota 11 Cuentas por pagar relacionados

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar relacionados se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Petrolrios C.A	-	39.241,29
Total	-	39.241,29

Nota 12 Cuentas por pagar no relacionados

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar no relacionados se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Proveedor de bienes y servicios	4.692,92	-
Pedro Vilela	1.911,23	-
Guitran S.A.	128,38	-
Elio Solis Intriago	0,47	-
Opevial S.A.	352,52	319,45
Toaquiza Zoila Marina	77,00	77,00
Cimelxan Cia. Ltda.	14,35	375,44
Villafuerte Hernandez Diego Manuel	-	76,50
Nuñez Yanez Hernan Roberto	-	178,76
Total	7.176,87	1.027,15

Nota 13 Obligaciones laborales corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones laborales corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Sueldos	1.473,06	382,02
Decimo tercero	696,38	705,37
Decimo cuarto	3.847,01	3.901,06
Vacaciones	2.570,08	2.249,79
Fondo de reserva	155,36	76,24
Participacion utilidades	4.627,06	7.885,64
Aportes less	1.805,07	1.954,61
Total	15.174,02	17.154,73

Nota 14 Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, los pasivos por impuestos corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Impuestos por pagar	7,065.18	11,642.23
Retenciones en la fuente renta	185.64	304.32
Retenciones en la fuente de Iva	173.87	421.20
Total	<u>7,424.69</u>	<u>12,367.75</u>

Nota 15 Cuentas por pagar relacionadas L/P

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar relacionadas L/P se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Paredes Ramos Viviana	119.692,45	119.692,45
Paredes Ramos Jose Patricio	98.788,35	98.788,35
Paredes Ramos Manuel Fernando	110.764,47	108.245,33
Petrolríos C.A.	(i) 397.357,80	439.013,13
Total	<u>726.603,07</u>	<u>765.739,26</u>

- (i) La cuenta por pagar largo plazo de Petrolríos C.A., es cancelada con cargo en las facturas de combustible de 0,02 centavos por cada galón comprado a la Compañía, valores que son abonados a ésta deuda.

Nota 16 Obligaciones laborales no corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones laborales no corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Desahucio	1.257,77	1.913,18
Jubilación patronal	4.952,00	4.952,00
Total	(i) <u>6.209,77</u>	<u>6.865,18</u>

- (i) El movimiento de estos beneficios sociales se muestra en el siguiente recuadro:

Descripción	Saldo al 31-Dic-2018	Pagos	Incremento	Saldo al 31-Dic-2019
Parte no corriente				
Desahucio	1.913,18 (i)	(655,41)	-	1.257,77
Jubilación Patronal	4.952,00	-	-	4.952,00
Total no corriente	<u>6.865,18</u>	<u>(655,41)</u>	-	<u>6.209,77</u>

- (i) El pago por US\$ 655,41; corresponde al desahucio establecido en el acta de finiquito de la ex empleada Gina Patricia Ronquillo, suscrita el 13 de agosto de 2019.

Nota 17 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado es de US\$ 4.000, que comprende 4.000 participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

Nota 18 Ingresos

Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Gasolina super	273.896,38	391.255,17
Gasolina extra con etanol	1.554.288,00	1.703.317,16
Diesel premium	1.688.313,64	1.966.559,59
Venta de lubricantes	2.817,95	2.739,43
Total	<u>3.519.315,97</u>	<u>4.063.871,35</u>

Nota 19 Costo de ventas

Al 31 de diciembre de 2019, los costos de ventas se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Costo venta Gas. Super	221.081,02	311.752,42
Costo venta Gas. Extra con etanol	1.425.092,83	1.522.935,14
Costo venta diesel premium	1.487.270,24	1.725.448,41
Costo de ventas lubricantes	2.297,33	2.086,56
Total	<u>3.135.741,42</u>	<u>3.562.222,53</u>

Nota 20 Egresos

Al 31 de diciembre de 2019, los egresos se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Gastos generales y operacionales		
Sueldos y salarios	131,857.08	163,463.71
Depreciación	56,810.59	59,072.76
Mantenimientos	23,813.32	21,222.90
Servicios básicos	22,037.06	26,998.34
Honorarios profesionales	10,571.90	19,309.00
Gastos no deducibles	2,040.66	1,883.65
Gastos sociales	7,299.33	5,828.79
Impuestos varios	4,306.01	4,562.26
Combustibles y transporte	66,609.32	97,988.63
Honorarios	25,367.39	44,661.87
Suministros de oficina	2,896.47	3,589.81
Seguros	1,328.90	2,260.38
Gastos de viaje	1,151.19	1,275.23
Uniformes	610.50	558.25
Promoción y publicidad	8.00	27.40
Total gastos generales y operacionales	356,707.72	452,702.98
Gastos financieros		
Gastos bancarios	576.29	661.36
Total gastos financieros	576.29	661.36
Total Egresos	357,284.01	453,364.34

Nota 21 Impuesto a la renta corriente y participación trabajadores

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 (12) meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2019 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.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía tiene utilidad y la determinación se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Utilidad del ejercicio	30,847.10	52,570.90
(-) Participación trabajadores	(4,627.06)	(7,885.64)
Utilidad antes de impuesto a la renta	26,220.03	44,685.27
(+) Gastos no deducibles	2,040.66	1,883.65
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
(-) Deducciones por incremento neto empleados	-	-
Utilidad gravable	28,260.69	46,568.92
Impuesto a la renta causado		
Tarifa del 25% sobre no reinversión	(7,065.18)	(11,642.23)
	(7,065.18)	(11,642.23)
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	7,065.18	11,642.23
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente recibidas	(9,673.70)	(10,951.28)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
Impuesto a la renta por pagar (Saldo a favor de contribuyente)	(2,608.52)	690.95

Nota 22 Partes relacionadas

El siguiente es un resumen de las transacciones mantenidas al 31 de diciembre de 2019, con compañías relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes y/o con participación accionaria significativa en la Compañía, a continuación un detalle:

Descripción	2019
Petrolríos C.A.	
Compra de bienes y otros servicios	3.128.322,38
Total	3.128.322,38

Nota 23 Precios de Transferencia

De acuerdo a la Resolución NAC-DGERCGC15-00000455, del 27 de mayo del 2015, se 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 (US\$ 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 (US\$ 15'000.000.00) deben presentar el anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, y el Informe Integral de Precios de Transferencia".