

# **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**

## **Estados Financieros Con Informe del Auditor Independiente**

**A 31 de diciembre de 2018**



## VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Estados Financieros  
31 de diciembre de 2018  
Contenido

Dicamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes:

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

### Abreviaturas Usadas:

|        |   |                                                  |
|--------|---|--------------------------------------------------|
| USD \$ | - | Dólares de los Estados Unidos de América         |
| NIC    | - | Normas Ecuatorianas de Contabilidad              |
| NIC    | - | Normas Internacionales de Contabilidad           |
| INEC   | - | Instituto Nacional de Estadística y Censo        |
| NIF    | - | Normas Internacionales de Información Financiera |

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

(Quito, 29 de Abril de 2019)

A los señores Socios de la Compañía VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.

### Opinión

1. He auditado los estados financieros de VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### Fundamentos de la opinión

2. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable, de la valoración de la capacidad de la Sociedad, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando este principio contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.



## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

1. Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando existe y se consideraran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo para no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basadas en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, dichas revelaciones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría, sin embargo, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que a Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Revisamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.



Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**Informe sobre otros Requerimientos Legales y Regulatorios**

5. Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos de la empresa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.
6. Este informe se emite únicamente para información de los Socios de VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Registro Nacional de Firmas Auditores No. SC-RNAV 111

Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704

silomerinsa@hotmail.com



VICOMBIESTRILES CIA LTDA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| CUENTA | NOTAS | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|--------|-------|------------|------------|
|--------|-------|------------|------------|

|                                            |    |              |              |
|--------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| ACTIVO                                     |    |              |              |
| ACTIVO CORRIENTE                           |    |              |              |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO      | 4  | 52,161.11    | 74,177.34    |
| ACTIVOS FINANCIEROS                        | 5  | 259,352.83   | 332,064.07   |
| INVENTARIOS                                | 6  | 24,290.75    | 18,826.41    |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE                     |    | 335,804.69   | 425,067.82   |
| ACTIVO NO CORRIENTE                        |    |              |              |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO               | 7  | 1,149,929.51 | 1,116,955.55 |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES          | 8  | 2,318,685.48 | 2,072,010.27 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE                  |    | 3,468,614.99 | 3,188,965.82 |
| TOTAL ACTIVO                               |    | 3,804,419.68 | 3,614,033.64 |
| PASIVO                                     |    |              |              |
| PASIVO CORRIENTE                           |    |              |              |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR             | 9  | 77,117.52    | 164,087.46   |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 10 | 5,629.68     | 26,685.07    |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES              | 11 | 275,780.78   | 291,286.50   |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE                     |    | 358,527.98   | 482,059.03   |
| PASIVO NO CORRIENTE                        |    |              |              |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR             | 12 | 143,295.49   | 24,835.67    |
| COMISIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS   | 13 | 703,188.87   | 1,164,546.63 |
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS I/P         | 14 | 911,860.19   | 365,900.95   |
| PROVISIONES POR RIESGOS A EMPLEADOS        | 15 | 23,651.70    | 30,067.15    |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE                  |    | 1,781,996.25 | 1,585,350.40 |
| TOTAL PASIVO                               |    | 2,140,524.23 | 2,067,409.43 |
| PATRIMONIO NETO                            | 16 |              |              |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO                |    | 50,000.00    | 50,000.00    |
| RESERVA LEGAL                              |    | 35,097.77    | 35,097.77    |
| RESERVA VACUATIVA                          |    | 213,279.90   | 30,811.81    |
| RESERVA POR REEVALUACION P. P. & E.        |    | 759,685.81   | 759,685.81   |
| RESULTADOS ACUMULADOS                      |    | 540,852.19   | 612,155.08   |
| RESULTADOS POR ADOPCION NIIF POR TRA. VERZ |    | -4,003.55    | -4,003.55    |
| RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES          |    | -2,239.56    | -470.11      |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                   |    | 71,302.89    | 63,435.40    |
| TOTAL PATRIMONIO NETO                      |    | 1,663,895.45 | 1,546,624.21 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                  |    | 3,804,419.68 | 3,614,033.64 |

Notas a los estados financieros es parte integrante de este informe

Ing. María Ramírez  
GERENTE GENERAL

Mayra Cuisapanta Larrea  
CONTADOR GENERAL



VICOMBUSTIBLES CIA LTDA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| CUENTA | NOTAS | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|--------|-------|------------|------------|
| SALDOS |       |            |            |

|                                       |    |              |              |
|---------------------------------------|----|--------------|--------------|
| INGRESOS                              |    |              |              |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS    |    | 4,681,670.97 | 5,173,741.21 |
| VENTA DE BIENES                       |    |              |              |
| PRESTACION DE SERVICIOS               |    | 12,616.11    | 11,190.75    |
| INTERESES                             |    |              |              |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA |    | 8,372.22     | 14,037.50    |
| TOTAL INGRESOS                        | 17 | 4,702,659.30 | 5,198,969.46 |

|                                        |    |              |              |
|----------------------------------------|----|--------------|--------------|
| COSTOS Y GASTOS                        |    |              |              |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION           |    | 3,901,761.78 | 4,397,128.18 |
| MATER. UTILIZ. O PRODUCTOS VEN         |    |              |              |
| MANO DE OBRA DIRECTA                   |    | 151,405.86   | 136,057.58   |
| MANO DE OBRA INDIRECTA                 |    | 146,209.87   | 166,754.79   |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION |    | 168,923.80   | 183,420.44   |
| TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION     | 18 | 4,368,301.31 | 4,883,360.99 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION               | 19 | 210,482.68   | 211,727.68   |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS                  |    | 4,578,783.99 | 5,095,088.67 |

|                                       |    |            |            |
|---------------------------------------|----|------------|------------|
| RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO      | 20 | 123,875.31 | 103,880.79 |
| PROVISIONES FINALES                   |    | 18,581.30  | 15,582.12  |
| GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES      |    |            |            |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA             |    | 33,991.12  | 24,863.27  |
| RESERVA LEGAL                         |    |            |            |
| TOTAL PROVISIONES FINALES             |    | 52,572.42  | 40,445.39  |
| RESULTADO INTEGRAL NETO               |    | 71,302.89  | 63,435.40  |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES           |    |            |            |
| GANANCIA/PERDIDA ACTUARIAL            |    | (2,239.56) | (478.11)   |
| RESULTADO NETO INTEGRAL DEL EJERCICIO |    | 69,063.33  | 62,957.29  |

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe.

Ing. María Ramírez  
GERENTE GENERAL

Mayra Calsapanta Larrea  
CONTADOR GENERAL

**VICOMBUSTIBLES CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| DETALLE                                  | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | RESERVAS            |                                 |                      | RESULTADOS ACUMULADOS                                |            | OTROS RESULTADOS INTEGRALES ORI | RESULTADOS DEL EJERCICIO | PATRIMONIO   |
|------------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|--------------------------|--------------|
|                                          |                |               | RESERVA FACULTATIVA | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMU. POR APLICA. 1RA. VEZ DE LAS NIIF'S |            |                                 |                          |              |
|                                          |                |               |                     |                                 |                      |                                                      |            |                                 |                          |              |
|                                          |                |               |                     |                                 |                      |                                                      |            |                                 |                          |              |
| SALDO INICIAL 01/01/2018                 | 50,000.00      | 35,097.77     | 213,279.90          | 759,685.81                      | 540,852.19           | (4,083.55)                                           | (2,239.56) | 71,302.89                       | 1,663,895.45             |              |
| Aportes                                  |                |               |                     |                                 |                      |                                                      |            |                                 |                          |              |
| Transf. Resultados a Ctas. Patrimoniales |                |               |                     |                                 | 71,302.89            |                                                      |            | (71,302.89)                     |                          |              |
| Otras transferencias                     |                |               | (182,468.09)        |                                 |                      |                                                      |            | 1,761.45                        |                          | (180,706.64) |
| Resultado del Ejercicio                  |                |               |                     |                                 |                      |                                                      |            |                                 | 63,435.40                | 63,435.40    |
| SALDO FINAL AL 31/12/2018                | 50,000.00      | 35,097.77     | 30,811.81           | 759,685.81                      | 612,155.08           | (4,083.55)                                           | (478.11)   | 63,435.40                       | 1,546,624.21             |              |

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe.

*Marta Ramirez*  
**Ing. Marta Ramirez**  
**GERENTE GENERAL**

*Mayra Caicedo Llerena*  
**Mayra Caicedo Llerena**  
**CONTADOR GENERAL**





| SALDOS                                                                                                                           | 31/12/2017    | BALANCE       | 31/12/2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 3,348.05      | 22,016.23     |            |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                                                       | 247,002.03    | 370,635.46    |            |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                                                    | 4,011,756.25  | 5,378,397.77  |            |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                                             | 4,685,609.87  | 5,126,258.22  |            |
| Otros cobros por actividades de operación                                                                                        | 126,147.38    | 126,147.38    |            |
| Clases de pagos por actividades de operación                                                                                     | -4,564,674.22 | 4,999,762.31  |            |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                      | -4,540,409.47 | -4,999,762.31 |            |
| Otros pagos por actividades de operación                                                                                         | -24,264.75    | 0.00          |            |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                                                       | 4,812.47      | 7,854.77      |            |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                             | 4,812.47      | 7,854.77      |            |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN                                                    | -248,546.45   | -364,474.00   |            |
| Intereses recibidos                                                                                                              |               |               |            |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                             | -248,546.45   | -364,474.00   |            |
| EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO                                    |               |               |            |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                        |               |               |            |



Mayra Calsapanta Larrea  
CONTADOR GENERAL

Ing. María Ramírez  
GERENTE GENERAL

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe.

| EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO                                |            | EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO                                    |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO             |            | INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO             |            |
| 48,813.06                                                                        | 52,161.11  | 3,348.05                                                                         | 22,016.23  |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN          |            |                                                                                  |            |
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA             |            | GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA             |            |
| 123,875.31                                                                       | 103,080.79 | 123,875.31                                                                       | 103,080.79 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:                                       |            | AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:                                       |            |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                 |            | Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                 |            |
| 28,696.21                                                                        | 25,119.19  | 28,696.21                                                                        | 25,119.19  |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                |            | Ajustes por gastos en provisiones                                                |            |
| 1,936.60                                                                         | 8,680.23   | 1,936.60                                                                         | 8,680.23   |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                 |            | Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                 |            |
| -2,239.56                                                                        | 1,761.45   | -2,239.56                                                                        | 1,761.45   |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:                                                    |            | CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:                                                    |            |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                          |            | (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                          |            |
| -17,050.43                                                                       | -72,711.24 | -17,050.43                                                                       | -72,711.24 |
| (Incremento) disminución en inventarios                                          |            | (Incremento) disminución en inventarios                                          |            |
| 6,089.72                                                                         | 5,464.34   | 6,089.72                                                                         | 5,464.34   |
| (Incremento) disminución en otros activos                                        |            | (Incremento) disminución en otros activos                                        |            |
| 120,057.66                                                                       | 246,675.21 | 120,057.66                                                                       | 246,675.21 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                        |            | Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                        |            |
| -24,264.75                                                                       | 86,969.94  | -24,264.75                                                                       | 86,969.94  |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                              |            | Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                              |            |
| (24939.67)                                                                       | (2,264.78) | (24939.67)                                                                       | (2,264.78) |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                 |            | Incremento (disminución) en beneficios empleados                                 |            |
| 9,981.27                                                                         | 247,082.03 | 9,981.27                                                                         | 247,082.03 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación |            | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación |            |
| 378,635.46                                                                       | 247,082.03 | 378,635.46                                                                       | 247,082.03 |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2018**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES)**  
**ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LAS COMPAÑÍAS**  
**NOTA 1.-**

**VICOMBUSSTIBLES CIA. LTDA.**, es una compañía ecuatoriana, constituida ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito Dr. Fabián Solano T., el 30 de Mayo de 2005. Aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 2310 de 14 de junio de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el N° 1575 del tomo 136 el 4 de julio de 2005. El tiempo de duración de la empresa es cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El Objeto Social de la Empresa es la prestación de los siguientes servicios: a) servicios de venta al por mayor y menor de combustibles en general, b) promoción, planificación, construcción o través de terceros de Estaciones de Servicios, c) Administración de estaciones de servicio, d) Participar en las licitaciones de parte del estado o cualquier entidad pública o privada en la prestación de servicios de venta de combustibles.

El Servicio de Rentas Internas le asignó el RUC N° 1791999053001, y la Superintendencia de Compañías le asignó el Expediente N° 154001.

Domicilio principal: Provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Napa, Barrio Monte Olivo, Calle Avenida Simón Bolívar N-4, teléfono 5912-3341344 email: [legalestaciones@gevecc.com](mailto:legalestaciones@gevecc.com)

Su Capital Social está constituido por cincuenta mil (\$50.000) participaciones de un dólar (US\$ 1,00) cada una.

El aumento de capital y reforma de estatutos se realizó en la Notaría Vigésimo Segunda del Cantón Quito a cargo del Dr. Manuel José Aguilar con fecha 15 de Septiembre de 2009, aprobado por la Superintendencia de compañías con resolución 4140 de 2 de Octubre 2009 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 22 de Octubre de 2009, bajo el número 3461 del Tomo 140.

**Nota 2.- Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

**1.- Bases de presentación**

Los estados financieros consolidados de la Empresa serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador. La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

**2.- Bases de consolidación**

**2.1. Sucursales**

Los Estados Financieros Consolidados comprenden los estados financieros de la sucursal CIA. LTDA. y su sucursal al 31 de diciembre de cada año. Los estados financieros de la sucursal son preparados para el mismo año de reporte que la matriz usando políticas contables consistentes.

Todos los saldos, transacciones, ingresos y gastos y utilidades y pérdidas inter compañías resultantes de transacciones reconocidas como activos, han sido completamente eliminados.

**Nota 3.- Resumen de las principales políticas de cuentas**

**3.- Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y



El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

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 adeuden de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye intereses implícitos). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

#### **5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los activos financieros disponibles para la venta son no derivados que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de las otras categorías. Se incluyen en activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses siguientes a la fecha del balance.

#### **d. Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la empresa tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la empresa vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance, que se clasifican como activos corrientes.

#### **c. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

#### **b. Préstamos y cuentas por cobrar**

Las inversiones en acciones se encuentran contabilizadas a su valor razonable, los resultados obtenidos se encuentran registrados en otros ingresos (resultados).

Las inversiones en valores negociables se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en su valor de mercado (valor justo).

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican con adquiridos para su negociación a menos que sean designados como coberturas. Los Activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

#### **u. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

#### **4. Activos financieros**

Los subregíros bancarios, en el balance se sitúan, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.



## 6.- Propiedades, plantas y equipos

Los elementos de propiedad, plantas y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsiguiente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Como lo dictan las Normas Internacionales, la empresa realizará un avalúo de su propiedad, planta y equipo tomado en cuenta su materialidad y relevancia dentro del grupo de activos. El valor del avalúo es considerado como costo atribuido, y sobre el cual se depreciará de acuerdo a la vida útil estimada por el perito calificado.

Los costos posteriores (reemplazos de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a finit a la empresa y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenimiento se carga en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

Las construcciones en curso, incluyen los siguientes conceptos devengados únicamente durante el periodo de construcción:

a. Gastos financieros relativos a la financiación externa que sean directamente atribuibles a las construcciones, tanto si es de carácter específico como genérico. En relación con la financiación genérica, los gastos financieros activos se obtienen aplicando el costo promedio ponderado de financiación de largo plazo a la inversión promedio acumulada susceptible de activación no financierada específicamente.

b. Gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa atribuidos a la construcción.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar su costo a su valor residual sobre su vida útil técnica estimada.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

## 7. Inventarios

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP). El costo de los productos terminados incluye los costos relacionados directamente con la producción, así como también todos aquellos costos indirectos, fijos y variables de producción.

Las existencias e inventarios se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

## 8. Activos intangibles

### 8.1. Programas informáticos

Las licencias para programas informáticos adquiridos, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlos y prepararlos para usar el programario específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.





## 14. Beneficios a los empleados

### 14.1. Vacaciones del personal

La empresa reconoce un gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal de rol general y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

### 14.2. Remuneraciones adicionales

La empresa constituye obligaciones por décima tercera y cuarta remuneración del personal, en base a lo estipulado en el Código de Trabajo sobre los valores en los contratos individuales del personal. Dicha obligación es registrada mediante el método de la unidad de crédito proyectada.

### 14.3. Jubilación Patronal y Desahucio

Según la NTC 19 la reserva por jubilación patronal y desahucio constituye un Pasivo contingente para la empresa y como tal tiene sobre los Activos, aunque sujeta a la posibilidad de que un trabajador o empleado adquiere el derecho, lo cual constituye un contingente que la compañía debe reconocer.

La reserva mantenida está sujeta a revisiones anuales por los años de servicio de los trabajadores y por la variación de los indicadores económicos como son la tasa de retribuciones de salarios y de pensiones cuyos efectos implican aumentar las obligaciones futuras.

## 15. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- a) La empresa 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 de la Empresa. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance del valor del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

### 15.6. Reconocimiento de ingreso

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado devoluciones, rebajas y descuentos.

### 15.7. Reconocimiento de Ingreso

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente la compra de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociados usualmente a la propiedad.

Las Ventas se reconocen en función del precio fijado en el comprobante de venta, neto de los descuentos y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta. Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

### 15.7 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

### 15.3. Ingresos por dividendos

| Exención                                                                                     |  | Motiva                                                                                                                                                                                                                                                           |  | Toma de decisión |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|--|
| 1. Combinación de Negativos                                                                  |  | La entidad tendrá la opción de no aplicar la metodología de combinación de negativos establecida en NIIF 3 o transición.                                                                                                                                         |  | No aplica        |  |
| 2. Valor razonable o revalorización como costo atribuido                                     |  | La entidad podrá optar para valorizar como costo inicial de transición de los activos fijos, propiedades de inversión e intangibles, al costo depreciado actualizado de acuerdo a norma hcuatoriana (PCHA) o al valor de revalorización a la fecha de transición |  | SI               |  |
| 3. Beneficios al personal                                                                    |  | La entidad podrá reconocer contra el resultado acumulados iniciales los efectos de los gananciales y pérdidas actuariales correspondientes a ciertos beneficios a empleados                                                                                      |  | SI               |  |
| 4. Diferencias de conversión acumuladas                                                      |  | La entidad podrá ajustar a cero a la fecha de transición los saldos de las diferencias acumuladas por conversión de estados financieros de compañías filiales o controladas extranjeras (o aquellas que poseen una moneda funcional diferente a la de su matriz) |  | No aplica        |  |
| 5. Instrumentos financieros compuestos                                                       |  | La entidad podrá no separar (entre capital o reserva y resultados acumulados) para aquellos instrumentos financieros compuestos cuyo componente de pasivo se haya extinguido, los efectos incluidos en el patrimonio a la fecha de transición                    |  | No aplica        |  |
| 6. Activos y pasivos de compañías dependientes usuales y entidades controladas conjuntamente |  | La entidad podrá utilizar ciertas simplificaciones en el caso que existan diferencias entre la fecha de adopción de NIIF establecida en el país de la matriz y el de la filial                                                                                   |  | No aplica        |  |
| 7. Re expresión de comparativos respecto de NIIF 32 y NIIF 39                                |  | La entidad podrá no re expresar las cifras comparativas de las materias tratadas en la NIIF 32 y NIIF 39                                                                                                                                                         |  | No aplica        |  |
| 8. Designación de activos y pasivos financieros                                              |  | La entidad podrá efectuar a la fecha de transición de la clasificación, de acuerdo a lo previsto en NIC 39, de ciertos activos y pasivos financieros, en lugar de hacerlo al inicio de la transacción según lo requerido normativamente                          |  | SI               |  |
| 9. Pagos basados en acciones                                                                 |  | La exención consiste en solo aplicar NIIF 2 a pagos basados en acciones entregados o resueltos después de la fecha de adopción                                                                                                                                   |  | No aplica        |  |
| 10. Contratos de seguros                                                                     |  | El adoptante por primera vez puede decidir utilizar las normas de transición establecidas por la NIIF 4                                                                                                                                                          |  | No aplica        |  |

La compañía estima que se adoptará las siguientes exenciones opcionales basadas en el análisis efectuado a la fecha, para la preparación de sus primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera:

Respecto de lo señalado en las NIIF 1 (Norma de primera adopción), y considerando que ella se aplica a exenciones opcionales y 4 excepciones obligatorias a la aplicación retrospectiva de la NIIF:

#### 18. Políticas contables referidas a primera adopción de NIIF

Los costos por interés incurridos para la construcción de cualquier activo se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultado (gasto).

#### 17. Costos por intereses

Los intereses por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir pago

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 11. Pasivo por restauración o por desmantelamiento                                        | La compañía podrá optar por determinar el pasivo y activo por restauración o desmantelamiento a base de las condiciones vigentes en la fecha de transición a NIIF, en lugar de utilizar las vigentes al inicio de la operación.                                                  | Si        |
| 12. Arrendamientos                                                                        | Las compañías pueden aplicar las normas de transición establecidas en la IFRIC 3, y determinar la existencia de ciertos arrendamientos financieros en base a las condiciones de existentes a la fecha de transición en lugar de utilizar las vigentes al inicio de la operación. | No Aplica |
| 13. Concesiones de Servicio                                                               | Las compañías podrá utilizar las normas de transición estipuladas por IFRIC 12                                                                                                                                                                                                   | No Aplica |
| 14. Información computativa para negocios de explotación y evaluación de recursos mineros | Las compañías no requerirán ser ajustados según las NIIF                                                                                                                                                                                                                         | No Aplica |



Los inventarios se reconocen al costo y al final de ejercicio aplica valor neto de realización en el año 2018 no aplica VNI, el método de valoración es el promedio ponderado, los inventarios físicos son alíneos al cierre de caja.

| INVENTARIOS            |  | Cuenta       |  | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|------------------------|--|--------------|--|------------|------------|
| COMBUSTIBLES           |  | Saldos NIFES |  | 24,290.75  | 14,826.41  |
| super                  |  |              |  | 10,695.30  | 5,739.80   |
| Extra                  |  |              |  | 9,713.61   | 8,046.20   |
| Diesel                 |  |              |  | 3,881.84   | 4,367.80   |
| Aditivos y lubricantes |  |              |  | 672.61     |            |
| TOTAL INVENTARIOS      |  |              |  | 24,290.75  | 14,826.41  |

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

#### NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 se ha considerado no efectuar la provisión de Cuentas Incobrables. La empresa tiene el mayor porcentaje de ventas al contado, el saldo presente es considerado para muy pocos clientes, no aplica costo amortizado ni financiamiento.

| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS                |  | Cuenta       |  | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|------------------------------------------|--|--------------|--|------------|------------|
| CLIENTES NO RELACIONADOS                 |  | Saldos NIFES |  | 259,352.83 | 332,064.07 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS |  |              |  | 1,076.00   | 1,587.17   |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA                   |  |              |  | 18,525.48  | 32,217.66  |
| CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA   |  |              |  | 27,182.23  | 26,680.84  |

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

#### NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Son dineros de libre disponibilidad de la empresa, su reconocimiento es al costo por su alta rotación no hay ajuste financiero

| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO |  | Cuenta       |  | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|-------------------------------------------|--|--------------|--|------------|------------|
| BANCOS LOCALES                            |  | Saldos NIFES |  | 52,161.11  | 74,177.34  |
| CAJA                                      |  |              |  | 300        | 300        |
| TOTAL                                     |  |              |  | 51,861.11  | 73,877.34  |

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:



La empresa realiza operaciones de préstamos son sus relacionadas, estas operaciones no han generado pago de interés alguno, tampoco se ha aplicado el financiamiento respectivo; la empresa no

| Cuenta                                      |              | 31/12/2017   | 31/12/2018   |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES     |              | 2,318,685.48 | 2,072,010.27 |
| Cuentas por cobrar relacionados largo plazo |              |              |              |
| Intersuel Cia. Ltda. t/p                    | 2,311,736.01 | 2,061,666.09 |              |
| Petropolitano Cia Ltda t/p                  | 0            | 3394.71      |              |
| Pfanno Cia. Ltda.                           | 0            | 0            |              |
| Dubano Cia. Ltda.                           | 6,949.47     | 6,949.47     |              |
| Flavene Cia. Ltda.                          | 0            | 0            |              |

#### NOTA B.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

En Propiedad Planta y Equipos la Empresa no ha definido una política contable para la depreciación de los mismos, se recomienda que defina la vida útil, valor residual y el tiempo de duración de sus activos

| Cuenta                             |            | 31/12/2017   | 31/12/2018   |
|------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| TOTAL DEPRECIABLES                 |            | 1,235,698.37 | 1,235,698.37 |
| NO DEPRECIABLES                    |            |              |              |
| TRUKS                              | 50,000.00  | 50,000.00    |              |
| REVALUO TERRENOS                   | 268,762.41 | 268,762.41   |              |
| TOTAL NO DEPRECIABLES              |            | 318,762.41   | 318,762.41   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE     |            | -404,531.27  | -437,505.23  |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO |            | 1,149,929.51 | 1,116,955.55 |

#### NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

| Cuenta      |  | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|-------------|--|------------|------------|
| SALDOS NROS |  |            |            |

|                                    |            |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| DEPRECIABLES                       | 881,606.88 | 17,722.07  | 312,116.61 |
| INMUEBLES                          | 881,606.88 | 17,722.07  | 312,116.61 |
| MUEBLES Y ENSERES                  | 17,722.07  | 17,722.07  | 312,116.61 |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | 312,116.61 | 312,116.61 | 312,116.61 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE   | 24,252.81  | 24,252.81  | 24,252.81  |





La empresa tiene operaciones de préstamos con instituciones financieras, sus garantías no están reflejadas en cuentas corrientes, las garantías son hipotecas y avales de los propietarios.

| TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS |            | 703,188.87   | 1,164,546.63 |
|--------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| PRUDAS FINANCIERAS NO CORRIENTES LOCALES L/P     |            |              |              |
| Bca. Austro OP # RCUOP 245 L/P                   | 569,556.29 | 0.00         |              |
| Bca. Austro OP # 1127 L/P                        | 0.00       | 1,067,592.71 |              |
| PRIMAX OP # 03-001 VICO L/P                      | 116,854.69 |              | 78,590.04    |
| PRIMAX OP # 004 VICO L/P                         | 0.00       |              | 18,363.88    |
| VISA BANCO INTERNACIONAL CORPORATIVA             | 14,087.20  | 0.00         |              |
| VISA BANCO PROMERICA CORPORATIVA                 | 2,690.69   | 0.00         |              |

#### NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P |            | 143,295.49 | 24,835.67 |
|------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| PRIMAX/VICO OP. 003-001                  |            | 0          | 0         |
| CARANTIA ARRIENDO                        | 1,120.00   | 1,300.00   |           |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                  | 0          | 0          |           |
| PRESTAMOS LV. L/P                        | 9,940.48   | 0.00       |           |
| PROVEEDORES POR PAGAR L/P                | 104,942.88 | 0.00       |           |
| PRESTAMOS O.S. L/P                       | 27,292.13  | 23,535.67  |           |

#### NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

| TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES               |            | 275,780.78 | 291,286.50 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR       |            | 33,991.12  | 24,863.27  |
| PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO POR PAG. | 18,501.30  | 0.00       |            |
| OBLIGACIONES CON EL IRS                           | 4,547.05   | 4,816.92   |            |
| OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLAADOS            | 5,048.59   | 20,724.29  |            |
| ANTICIPO CLIENTES                                 | 212,388.45 | 240,339.38 |            |
| OBLIGACIONES CON EL SRI                           | 1,224.27   | 542.64     |            |



CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

| CUENTA       | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|--------------|------------|------------|
| SALDOS NIIFs |            |            |

El total del patrimonio al 31 de Diciembre se compone de:

**NOTA 16.- PATRIMONIO**

|                                          |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|
| TOTAL PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS L/P | 23,651.70  | 30,067.15  |
| DESAHUICIO                               | 15,618.75  | 19,491.82  |
| JUBILACION PATRONAL                      | 8,032.95   | 10,575.33  |
| CUENTA                                   | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
| SALDOS NIIFs                             |            |            |

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

**NOTA 15.- PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS L/P**

La empresa recibe capital de operación de sus relacionadas, no tiene contrato de préstamo, no aplica franquiciamiento, no hay acto de socios que autorice estas operaciones.

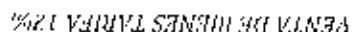
La empresa tiene préstamos con empresas relacionadas las cuales por convenio mutuo no genera intereses en la mayoría de los casos

|                                          |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P | 911,860.19 | 365,900.95 |
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P       | 385,130.15 | 102,031.02 |
| Nufla Cia. Ltda. L/P                     | 258,958.62 | 27,750.48  |
| Diserfud Cia. Ltda. L/P                  | 16,133.71  | 0.00       |
| Petroplatinum Cia. Ltda. L/P             | 715,343.02 | 199,823.96 |
| Expoperoil Cia. Ltda. L/P                | 36,294.69  | 36,294.69  |
| Zyrela Cia. Ltda. L/P                    |            |            |

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| CUENTA       | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
| SALDOS NIIFs |            |            |

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

**NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P**



et saute au 31 de l'icône comme suit:

## NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES - VENTAS

*El capital social se divide en Participaciones de un dólar cada una; la estructura del capital social es la siguiente:*

El Patrimonio de la Compañía, constituye el Capital Social pagado, Reserva legal, Resultados acumulados de las cuentas por aplicación de las NIIF y utilidad del presente ejercicio económico por el monto de US\$ 63,435.40

|                                             |                     |                     |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Manuel Ivan Villalobos                      | 48,600.00           | 48,600.00           |
| Diego Ivan Villalobos                       | 1,000.00            | 1,000.00            |
| Andres Villalobos                           | 400                 | 400                 |
| <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>    | <b>50,000.00</b>    | <b>50,000.00</b>    |
| RESERVA LEGAL                               | 35,097.77           | 35,097.77           |
| RESERVA FACULTATIVA                         | 213,279.90          | 30,011.81           |
| RESERVA POR REEVALUACIÓN DE PPE             | 759,685.81          | 759,685.81          |
| RESULTADOS ACUMULADOS                       | 540,852.19          | 612,155.08          |
| RESULTADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN NIIF | -4,003.55           | -4,003.55           |
| RESULTADOS INTEGRALES ACTUALES ORI          | -2,239.56           | -478.11             |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                    | 71,302.89           | 63,435.40           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                | <b>1,663,895.45</b> | <b>1,546,624.21</b> |



| NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO |              |
|------------------------------------|--------------|
| CUENTA                             | SALDOS NIFES |
| 31/12/2017                         | 31/12/2018   |

|                                |            |              |
|--------------------------------|------------|--------------|
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 210,482.68 | 5,095,088.67 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION       | 210,482.68 | 211,727.68   |

| CUENTA     | SALDOS NIFES |
|------------|--------------|
| 31/12/2017 | 31/12/2018   |

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

#### NOTA 19.- GASTOS

Los costos se aplican en forma directa a la venta.

|                                        |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION     | 4,360,301.31 | 4,883,360.99 |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | 168,923.80   | 183,420.44   |
| MANO DE OBRA INDIRECTA                 | 146,209.87   | 166,754.79   |
| MANO DE OBRA DIRECTA                   | 151,405.86   | 136,057.50   |
| MATERIAL UTILIZADO O PRODUCTO VENDIDO  | 3,901,761.78 | 4,397,128.18 |

| CUENTA     | SALDOS NIFES |
|------------|--------------|
| 31/12/2017 | 31/12/2018   |

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

#### NOTA 18.- COSTO DE VENTAS

La empresa adicional a su actividad de compra venta combustible tiene otro ingresos como arriendos y ventas de productos complementarios como son los aditivos los lubricantes, el reconocimiento de los ingresos es al valor razonable el momento de la venta.

|                                          |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| TOTAL INGRESOS                           | 4,702,659.30 | 5,198,969.46 |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 0,372.22     | 14,037.50    |
| INTERESES                                | 0            | 0            |
| PRESTACION DE SERVICIOS TARIFA 12%       | 12,616.11    | 11,190.75    |



Mediante Resolución No. 01-011-001, publicada en el R.O. 209, de 10 de marzo de 2004, la Superintendencia de Compañías, modificó los reglamentos para informes anuales de las juntas Generales y requisitos mínimos de los informes de auditoría externa.

## NOTA 24.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELLECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención los mismos que en detalle se presentarán en el Informe de Cumplimiento Tributario que será transmitido al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

Las sujetos pasivos de obligaciones tributarias sometidos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresan su opinión de auditoría; de igual forma, son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario.

## NOTA 23.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La utilidad Neta del Ejercicio de **VICOMHUSTILES CIA. LTDA**, fue de USD 63,435.40, después de impuesto a la Renta, participación trabajadores y apropiación de Reserva Legal

## NOTA 22.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o utilizado para cubrir pérdidas contingentes o aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2018 correspondió al saldo de USD 35,097.77

## NOTA 21.- RESERVA LEGAL

| RESULTADO NETO INTEGRAL DEL EJERCICIO |                             |                                       |               |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------|
| RESULTADO NETO DEL EJERCICIO          | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | +/- GANANCIA/PERDIDA ACTUARIAL        | RESERVA LEGAL |
|                                       |                             |                                       |               |
| 52,572.42                             | 40,445.39                   | 18,581.30                             | 33,991.12     |
| 71,302.89                             | 63,435.40                   | 15,582.12                             | 24,863.27     |
| TOTAL PROVISIONES FINALES             |                             | GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES      |               |
|                                       |                             | GASTO IMPUESTO A LA RENTA             |               |
|                                       |                             | RESERVA LEGAL                         |               |
|                                       |                             | RESULTADO NETO INTEGRAL DEL EJERCICIO |               |
|                                       |                             | 123,875.31                            |               |
|                                       |                             | 103,080.79                            |               |

La Compañía efectúa la mayor parte de sus ventas a clientes recurrentes cuya probabilidad de no pago es relativamente baja, en lo que se refiere a ventas a clientes independientes la Compañía toma las medidas necesarias para cubrir su cobranza tales como pagos adelantados entre otros.

#### Riesgo de Crédito

Según el Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para el año 2018 es de 0.27%.

El riesgo de inflación proviene de proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de insumos que anteriormente se compraba.

#### Riesgo de Inflación

Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

La Compañía al momento no efectúa operaciones en moneda distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjera, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en tipo de cambio.

El Riesgo de Tipo de Cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas que opera la compañía. VICOMHUSTIBLES CIA. LTDA., maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

#### Riesgo Tipo de Cambio

El Riesgo de Mercado está asociado a la variación de la demanda en el sector, variación de precios, variación de costos, variación en lemas regulatorios, variación de condiciones naturales.

#### Riesgo de Mercado

La Gerencia General es encargada del monitoreo recurrente de las facturas de riesgo más relevantes para la empresa, sustentada en una metodología de evaluaciones continua. VICOMHUSTIBLES CIA. LTDA. Administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su riesgo frente a variaciones de inflación.

Las Compañías adoptaron la Norma Internacional de Información Financiera N° 7 (NIIF7), "Instrumentos Financieros Revelaciones", la cual es efectiva para los periodos financieros que inician el 1° de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y como maneja tales riesgos.

#### NOTA 25.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Según el criterio de VICOMHUSTIBLES CIA. LTDA., se encuentra inmersa en esta Ley sobre Derechos de Autor y Derechos Conexos; Propiedad Industrial y Obtenciones Vegetales.

Este documento tiene por objeto dar a conocer cuál es la protección legal de los derechos de autor en Ecuador y determinar el estado de cumplimiento de las normas que deben hacer los representantes legales de cada compañía al momento de presentar su informe anual de Gestión. La Ley de Propiedad Intelectual vigente desde el 19 de mayo de 1998, constituye la normativa interna que protege tales derechos.



## **Riesgo de Liquidez o Financiamiento.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es mitigado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, a través de la optimización del manejo del efectivo y equivalentes con el fin de cumplir con los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

**VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, y entorna económica con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

## **Nota 26. CONTINGENCIAS**

### **Revisión de Autoridades Tributarias y de Control**

De la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

No se han aplicado sanciones a **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2010.

De otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2010.

### **Prestaciones Legales Laborales**

Existe un pasivo contingente por el pago de Desahucio al personal de las Compañías, según el tiempo de servicio y de acuerdo con lo que dispone el Código de Trabajo, el cual podría ser pagado en casos de despido sin justa causa, por muerte o pensión de los empleados equivalente al 25% del último salario por cada año de trabajo.

### **Aportes a la Seguridad Social**

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

## **NOTA 27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

Con la Resolución MAC DCEXCGC-12-00829 del 18 de diciembre de 2012, publicada el 26 de diciembre se modificó el formulario 101, incorporando en los casilleros 003 al 006 las operaciones de activo, pasivo, ingresos y egresos con partes relacionadas locales. Esta modificación fue una introducción a los cambios en las obligaciones formales respecto del Régimen de Precios de Transferencia que se publicaron con la Resolución MAC DGERCGC-13-00011, que indica lo siguiente:

"Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o donatarias en el exterior, dentro de un mismo período 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 donatarias en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos (USD 6.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia".

El Artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno dice lo siguiente referente a Precios de Transferencia:

Ing. María Ramírez  
GERENTE GENERAL



Mayra Calsapanta Larrea  
CONTADOR GENERAL



Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de abril del 2018), no se han presentado eventos que se conozcan, en la opinión de la Administración de las Compañías, 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.

#### NOTA 2A. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La empresa tiene transacciones con relacionados, debe aplicar precios de transferencia con relacionados locales en el momento que llegue a los montos establecidos por la autoridad tributaria.

Los ajustes practicados en precios de transferencia, agentes de retención o percepción de los tributos, así como la opinión sobre la metodología y las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyente o en su calidad de sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las Responsabilidad de los Auditores Externos que dice: "Los auditores están obligados, bajo Finalmente el Artículo 259 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno sobre la

Artículo 80 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno y dice lo siguiente: "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo al artículo correspondiente a la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Informe Integral de Precios de Transferencia y los anexos que mediante Resolución General del SRI establezca, referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses, a la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo correspondiente en este Reglamento";

La presentación de la información de operaciones con partes relacionadas se encuentra normada en el Artículo 80 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno y dice lo siguiente: "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo al artículo correspondiente a la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Informe Integral de Precios de Transferencia y los anexos que mediante Resolución General del SRI establezca, referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses, a la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo correspondiente en este Reglamento";

La determinación del impuesto a la renta se efectuará por declaración del sujeto pasivo, por actuación del sujeto activo, o de modo mixto. Las contribuyentes que celebren operaciones o transacciones con partes relacionadas están obligados a determinar sus ingresos y gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiera utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables. Para efectos del control deberá presentar a la Administración Tributaria, en las mismas fechas y forma que esta establece, los anexos e informes sobre tales operaciones. La falta de presentación de los anexos e información referida en este artículo, o si es que la presentada adolece de errores o mantiene diferencias con la declaración del impuesto a la Renta, será sancionada por la propia Administración Tributaria con multa de hasta 15,000 dólares de los Estados Unidos de América".