

INTRAFAEL CIA. LTDA.

Estados Financieros Con Informe del Auditor Independiente

A 31 de diciembre de 2016

INTRA FUEL CIA. LTDA.

**Estados Financieros
31 de diciembre de 2016
Contenido**

Dicamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas

Estado de Flujos del Efectivo

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 27 de Abril de 2017

A los señores Socios de la Compañía
INTRAFUEL CIA. LTDA.
Ciudad

Opinión

1. He auditado los estados financieros de **INTRAFUEL CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, 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 **INTRAFUEL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, 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 interaccionales 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 los estados financieros de nuestro informe.

Soy independiente de **INTRAFUEL 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 las 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, debida 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

4. 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede prevverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que las usuarias 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y Reglamentarios

5. Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. MAC-DGER/C15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Responsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016" publicada en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de la empresa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

6. Este informe se emite únicamente para información de los Socios de INTRAFAUEL CIA LTDA. y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERRINO

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Registro Nacional de Firmas Auditadas No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704

silviaecon@bolnetnail.com

INTRAFAUEL CIA LTDA

República # 500 y Almagro, Edificio Pinar, segundo Piso, oficina 207
Teléfonos 2506321 - 2558358 - celular 0982089674
Silviaecon@bolnetnail.com

Quito - Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CUENTA NOTAS
SALDOS 31/12/2016 31/12/2015

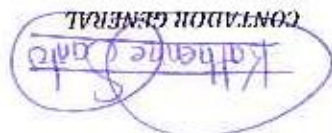
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	60,654.37	78,219.91		
ACTIVOS FINANCIEROS	5	245,364.62	339,065.44		
INVENTARIOS	6	40,731.42	50,372.70		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		346,750.41	467,658.05		
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	3,275,872.58	3,138,088.39		
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	8	756,051.85	1,041,474.38		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,031,924.43	4,179,562.77		
TOTAL ACTIVO		4,378,674.84	4,647,220.82		
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	231,364.39	203,387.97		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	38,661.38	45,671.13		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	66,558.57	51,331.10		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		336,584.34	300,390.20		
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	700.00	1,350.00		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	365,794.58	458,618.40		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P	14	96,512.39	0.00		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	11,847.96	10,899.47		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		474,854.93	470,867.87		
TOTAL PASIVO		811,439.27	771,258.07		
PATRIMONIO NETO	16	50,000.00	50,000.00		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		3,147,673.12	3,485,971.61		
APORTES DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		15,314.20	13,835.63		
RESERVAS		326,155.51	287,859.15		
RESULTADOS ACUMULADOS		28,092.74	38,296.36		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3,567,235.57	3,875,962.75		
TOTAL PATRIMONIO		4,378,674.84	4,647,220.82		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL



INTAFUEL CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2016

CUENTA NOTAS
31/12/2016 31/12/2015
SALDOS

INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,509,511.21	5,114,160.32	
VENTA DE BIENES			
PRESTACION DE SERVICIOS	18417.88	18,028.59	
INTERESES	0.00	158.00	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7,881.25	10,632.48	
TOTAL INGRESOS	4,535,810.34	5,142,979.39	17

COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	3,895,487.88	4,557,228.60	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
MANO DE OBRA DIRECTA	143,959.55	150,971.43	
MANO DE OBRA INDIRECTA	79,030.17	78,143.90	
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	192,226.94	147,489.02	
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	4,310,704.54	4,933,832.95	18
GASTOS ADMINISTRATIVOS	145,737.01	143,528.60	19
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	79,368.79	65,617.76	20

PROVISIONES FINALES			
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11,905.32	9,842.66	
22% IMPUESTO A LA RENTA	37,892.16	15,463.14	
RESERVA LEGAL	1,478.57	2,015.60	
TOTAL PROVISIONES FINALES	51,276.05	27,321.40	
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	28,092.74	38,296.36	

1,478.57
51,276.05
28,092.74

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

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

República # 500 y Almagro, Edificio Pucará, segundo Piso, oficina 207
Teléfonos 2506321 - 2558358 - celular 0982089674
Silomcrs@afgeneral.com; silomcrs@afgeneral.com
Quito - Ecuador

INTRAFUEL CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	AVOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO
SALDO INICIAL 01/01/2015	50,000.00	3,405,971.61	13,035.63	207,059.15	30,296.36	3,075,962.75
Transf. Resaltados a Cuentas Patrimoniales				38,296.36	(38,296.36)	0.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		(338,298.49)	1,478.57			(338,298.49)
Resultado del Ejercicio					28,092.74	29,571.31
SALDO FINAL AL 31/12/2015	50,000.00	3,147,673.12	15,314.20	326,155.51	28,092.74	3,567,235.57

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL
[Firma]

CONTADOR GENERAL
[Firma]

INTRARUEL CIA. LTDA.
FLUJO DE FONDOS MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CÓDIGO		BALANCE		SALDOS		(en US\$)	
95		[17,565.64]		9501		239,281.60	
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		95010101		4,667,128.86		4,669,911.16	
Cobros procedentes de las ventas de bienes, y prestación de servicios		95010102					
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		95010103					
Cobros procedentes de contratos mantenidos con garantías de intermediación o para negociar		95010104					
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		95010105					
Otros cobros por actividades de operación		95010106					
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		96010201		(4,427,847.26)		(4,393,277.25)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		96010202					
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		96010203					
Pagos a y por cuenta de los empleados		96010204					
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		96010205					
Otros pagos por actividades de operación		96010206					
Dividendos pagados		960103					
Dividendos recibidos		960104					
Intereses pagados		960105					
Intereses recibidos		960106					
Impuestos a las ganancias pagados		960107					
Otras entradas (salidas) de efectivo		960108					
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		95					
CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS							
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y							
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9602		(200,000.00)			
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		960201					
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		960202					
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas		960203					
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		960204					
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		960205					
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		960206					
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		960207					

República # 500 y Ahuagüé, Edificio "Pacsa", segunda Piso, oficina 207
Teléfonos 2506321 - 2533338 - Celular 0987089674
Sitio web: www.intraruel.com
Quito - Ecuador

950208	P	Indicadores procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
950209	N	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
950210	P	Importes procedentes de ventas de activos intangibles
950211	N	Compras de activos intangibles
950212	P	Importes procedentes de otros activos a largo plazo
950213	N	Compras de otros activos a largo plazo
950214	P	Importes procedentes de subvenciones del gobierno
950215	N	Anticipos de efectivo efectuados a terceros
950216	P	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros
950217	N	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera
950218	P	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera
950219	P	Dividendos recibidos
950220	P	Intereses recibidos
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		9503	(58,847.14)	P
Aporte en efectivo por aumento de capital		950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores		950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo		950304		P
Pagos de préstamos		950305	(58,847.14)	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950307		P
Dividendos pagados		950308		N
Intereses recibidos		950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo		950310		O

9504			Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo
950401	D		Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo
9505	(17,565.54)	P	Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo
9506	78,219.91	P	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo
9507	60,654.37		PERIODO

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	79,368.79		
97	63,164.30		
9701	62,215.81	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización reconocidos en los resultados del periodo
9702		D	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
9703		D	Pérdidas en cambio de moneda extranjera
9704		N	

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

República # 503 y Almagro, Edificio Puente, segundo Piso, oficina 201
Teléfonos 2306321 2306358 celular 993208574
Stomercat y Finanzas, slalomcat@bol.com.uy
(Quito - Ecuador)

Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inventarios

(Incremento) disminución en otros activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

Incremento (disminución) en beneficios empleados

Incremento (disminución) en anticipos de clientes

Incremento (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9705	D	948.49
9706	D	
9707	D	
9708	D	
9709	D	
9710	D	
9711	D	
98		96,748.51
9801	D	93,700.82
9802	D	
9803	D	
9804	D	9,641.28
9805	D	
9806	D	27,976.42
9807	D	
9808	D	(34,570.01)
9809	D	
9810	D	
9820		239,281.60

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016
(EXPRESADOS EN DOLARES)**

NOTA 1.- ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LAS COMPAÑIAS

INTRAVUEL CIA LTDA., es una compañía ecuatoriana, constituida ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito Dr. Fabián Solano P., el 27 de Mayo de 2008. Aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 07231 de 27 de Mayo de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el N° 2108 del tomo 139, el 30 de Junio de 2008. 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 gasolineros, b) promoción, planificación, construcción a 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, e) adquirir representaciones y mandatos de personas naturales y jurídicas nacionales y extranjeras, f) importación, exportación y comercialización de todo tipo de bienes muebles reducidos con el objeto social.

El Capital Social está constituido por cincuenta mil (\$50,000) participaciones de un dólar (US\$ 1.00) cada una.

El Servicio de Rentas Internas le asigna el RUC N° 1792143683001, y la Superintendencia de Compañías le asignó el expediente N° 160343

Domicilio Principal: Provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chauptera, Calle Av. Cahu Plaza Laszlo N°3 80 y Nicolás Irigoin, Teléfono: 022412650.

El 12 de Octubre del 2009 se realiza la escritura de aumento de capital y reforma de estatutos ante el Notario Segundo del Cantón Quito, el mismo que es aprobado por la Superintendencia de Compañías con resolución N° SC1/DJCPV.09 (M4655 de 10 de noviembre de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con el número 3822 de 12 de octubre del 2009, el capital que se suscribe con este aumento asciende a US\$ 49,600.

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

República " 500 y Almagro, Edificio Pizarra, segundo piso, oficina 207
Teléfonos 2563121 – 2558358 – celular 0982085972
Sibojasa1313@gmail.com; sibojasa1313@hotmail.com
Quito - Ecuador

2.1. Sucesos

Los Estados financieros comprenden los estados financieros de Intersubjetiva, S.A. de C.V., 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 los sobregiros bancarios. En el balance se sitúan, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

4.- Activos Financieros

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 adquieren los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocerlo inicial.

a. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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 auditorios para su negociación o menos que sean designados como coberturas. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

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).

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

b. Préstamos y cuentas por cobrar

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 devueltos comerciales y otros cueros por cobrar.

c. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de 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 reclassificaría como disponible para la venta. Los 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.

d. Activos financieros disponibles para la venta

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye interés implícito). Se registra un 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.

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.

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.

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.

Cuando la empresa realiza un cambio de su propiedad, planta y equipo, toma en cuenta su materialidad y relevancia dentro del grupo de activos. El valor del equipo es considerado como costo atribuido, y sobre el cual se depreciará de acuerdo a la vida útil estimada por el período calificado.

Los costos posteriores (reemplazo 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 fluir 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 modificaciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurran.

Las construcciones en curso, incluyen los siguientes conceptos devengados incrementalmente durante el período de construcción:

- Costos financieros relativos a la financiación externa que son directamente atribuibles a las construcciones, tanto si es de carácter específico como genérico. En relación con la financiación genérica, los gastos financieros asociados se obtienen aplicando el costo promedio ponderado de financiación de largo plazo a la inversión promedio acumulada susceptible de activación no financieramente específica.

- Costos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa atribuibles 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 de materiales e insumos 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.

B. Activos Intangibles

B.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 programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurren en ellos. Los costos directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Empresa, y que es probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costos durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costos directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos, se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

9. Patrimonio

El capital social está representado por las aportaciones de los socios.

Las utilidades acumuladas destinadas a distribuirse a los socios se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobadas o se configura la obligación de su pago en los términos NIC 32. Se ha considerado dentro del grupo Resultados Acumulados, las subcuentas: Ganancias Acumuladas, Pérdidas Acumuladas y Resultados acumulados provenientes de la adopción o Nif 3.

10. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Empresa en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la compañía o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Socios.

11. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

12. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo minorizado; conqtinger diferencia entre los fondos obrando (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercados de referencia para deudas de similares

características o la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (nó de los costos necesarios para su obtención)

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la empresa tenga su derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance

13. Impuestos a la renta e impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni el resultado contable ni a lo ganado o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido de determinación usando la tarifa de impuestos o la renta vigente o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuesto diferido se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se puede compensar dicho diferencial.

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 las contrataciones 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 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 sujeto a la posibilidad de que un trabajador o empleado adquiera el derecho, lo cual constituye un contingente que la compañía debe reconocer. La reserva matemática está sujeta a revisiones anuales por las años de servicio de los trabajadores y por la variación de los indicadores económicos como son la tasa de crecimiento 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.

Հոդվածները չեն պարզապես համապատասխանում օրենսդրությանը, այլևս չեն համապատասխանում իրենց հեղինակների համոզմունքներին, որ օրենսդրությունը իրենց համոզմունքներին համապատասխանում է։

En consecuencia, el estudio de la producción de los productores de bienes y servicios en el mundo no está limitado a la producción de los productores de bienes y servicios en el mundo.

Տեղեկությունները համապատասխանում են համապատասխան հարցերին:

Los ingresos por intereses se reconocen al momento de producirse el pago de los intereses.

707 *Journal of Interpersonal Violence 28(4)*

17. Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para el cumplimiento de los compromisos de largo plazo se reconocen en el momento de la contratación de dichos compromisos y se reconocen en el estado de resultados en el periodo de tiempo que es necesario para completar el activo y para el cual se han comprometido los recursos. Los costos por intereses se registran en resultados (gastos).

18. Políticas contables referidas a primera adopción de NIIF

El respectivo de lo señalado en las NMF (Norma de primera adopción), y considerando que esta se aplica a excepciones obligatorias y a aplicaciones retrospectivas de la NMF.

La compañía estima que se adaptarán las siguientes excepciones operativas basadas en la unidad de información a la fecha, para la preparación de sus primeros estados financieros bajo normas internacionales de información financiera:

Exención		Exención	
Forma de	Exención	Forma de	Exención
La entidad tendrá la opción de no aplicar la metodología de combinación de negocios establecida en NIIF 3 a aquellas inversiones efectuadas antes de la fecha de transición.	SI	La entidad podrá optar para valorizar como costo inicial de transición de las activos fijos, propiedades de inversión e intangibles, el costo depreciado actualizado de acuerdo a norma Ecuadoriana (PECA) o al valor de revalorización a la fecha de transición.	SI
La entidad podrá reconocer contra el resultado acumulados iniciales los efectos de las ganancias y pérdidas actuariales correspondientes a ciertos beneficios o empujados	SI	La entidad podrá ajustar a cero a la fecha de transición los saldos de las diferencias acumuladas	No aplica
1. Combinación de Negocios	2. Valor razonable o revalorización como costo atribuido	3. Beneficios al personal	4. Diferencias de conversión acumuladas

5. Instrumentos financieros	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 y entidades asociadas	La entidad podrá utilizar ciertas simplificaciones en el caso que existan diferencias entre la fecha de adopción de NIIF establecido en el país de la matriz y el de la filial.	No Aplica
7. Re expresión de compañías respecto de NIIF 32 y NIIF 39	La entidad podrá no re expresar las cifras comparativas de las materias tratadas en la NIC 32 y NIC 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
11. Pasivo por restauración o por desmantelamiento	La compañía podrá optar por determinar el pasivo y las condiciones vigentes en la fecha de transición a NIIF, en lugar de utilizar las vigentes al inicio de la operación activa por restauración o desmantelamiento a base de las condiciones vigentes en la fecha de transición 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 NIIF 4, 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 establecidas por IFRIC 12	No Aplica
14. Información comparativa para negocios de exploración y evaluación de recursos mineros	Los comparativos no requerirán ser ajustados según las NIIF	No Aplica

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
SALDOS		

CAJA BANCOS	300.00	300.00
CAJA	60,354.37	77,919.91
HANCOS LOCALES		

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALE AL EFECTIVO

60,654.37	78,219.91
-----------	-----------

Son valores de libre disponibilidad de la empresa que se utilizan para el giro normal del negocio, el reconocimiento es al costo.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
SALDOS		

CLIENTES NO RELACIONADOS	10,660.04	2,276.43
OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADOS (5.1)	13,061.76	63,061.76
OTRAS CTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	6,682.02	2,601.19
ANTICIPO PROVEEDORES (5.2)	0.00	22,023.40
CREDITO TRIBUTARIO IVA (5.3)	120,804.87	160,873.17
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA (5.3)	93,355.93	87,429.49

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

245,364.62	339,065.44
------------	------------

(5.1) La empresa tiene operaciones de préstamos con relacionados, no genera cobro de interés alguno y no aplica financiamiento.

(5.2) La Empresa registra los anticipos a proveedores por bienes y servicios a liquidarse en el 2015

(5.3) Los pagos de impuestos se reconocen al costo y son valores que tiene a su favor la empresa.

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
SALDOS		

INVENTARIOS

Edificio # 500 y Almacén, Edificio Pinar, segundo Piso, oficina 207
Teléfonos 2506321 - 2558158 - celular 0933089674
Silenciosa197@gmail.com, silenciosa198@gmail.com
Quito - Ecuador

COMBUSTIBLES	
Sliper	39,112.71
Exaro	9,630.97
Diesel	1,629.02
TOTAL INVENTARIOS	
	40,731.42
	50,372.70

Los inventarios se reconocen al costo y al final de ejercicio aplica valor neto de realización en el año 2016 no aplica VNR, el método de valoración es el promedio ponderado. Los inventarios físicos son diarios al cierre de caja.

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

Cuenta		31/12/2016	31/12/2015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
DEPRECIABLES			
INMUEBLES		1,720,253.46	1,920,253.46
MUEBLES Y ENSERES		14,894.67	14,894.67
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES		350,000.00	350,000.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		2,239.31	2,239.31
VEHICULOS		135,044.64	135,044.64
TOTAL DEPRECIABLES		2,422,432.08	2,222,432.08
NO DEPRECIABLES			
TERRENOS		1,156,410.00	1,156,410.00
TOTAL NO DEPRECIABLES		1,156,410.00	1,156,410.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE		(302,969.50)	-240,753.69
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,275,872.58	3,138,088.39

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. En Diciembre de 2016 se incrementa en US\$ 200,000.00 por contrato de construcción inmueble con la compañía Inmohuso Cía. Ltda. Factura B-43.

NOTA 8.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

Cuenta		31/12/2016	31/12/2015
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar relacionadas I/P		0.00	21,026.80

Mufuecuador Cía. Ltda.	0.00	21,026.80
Distribuidor Cía. Ltda.	5,949.49	27,062.51
Petropalmar Cía. Ltda.	573,206.38	670,360.56
Plummo Cía. Ltda.	163,940.06	323,024.51

Escrituras # 539 y Almagro, Edificio Pucall segunda Piso, oficina 207
teléfonos 2566321 - 2558338 - celular 9982089674
Silenciosal@comercio.com.pe
Quito - Ecuador

La empresa tiene operaciones de préstamos con relacionados, no genera cobro de interés alguno y no aplica financieramente, la empresa decide invertir en sus empresas relacionadas

Ovaluna cía. Ltda.	4,763.89	0.00
Mofjan Cía. Ltda.	1,030.02	0.00
Flavene Cía. Ltda.	2,447.77	0.00
Prevind Cía. Ltda.	4,714.34	0.00
TOTAL CTAS POR COBRAR RELACIONADOS I/P	756,051.85	1,041,474.38
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	756,051.85	1,041,474.38

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

[7] *see also* [1].

CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,050.36	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR RELACIONADOS	209,437.36	191,736.95
PROVEEDORES POR PAGAR NO RELACIONADOS (10.1)	0.00	7,455.64
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS (10.2)	19,876.67	4,195.38
OTROS CRAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACI		
TOTAL CRAS Y DCTOS POR PAGAR	231,364.39	203,387.97

[10.1] Corresponde las obligaciones que contrae con terceros y proveedores cuya política de pago pase los 30 días.

(10.2) Son obligaciones a favor de los empleados de la empresa:

NOTA 10.- OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo a 31 de diciembre es como sigue:

Cuenta		31/12/2016	31/12/2015
BANCO DEL AUSTRO OP. IRRORP-284		23,987.85	
TARJETA AMEX BANCO GUAYAQUIL		9,468.11	
DINERS-TARJETA CORPORATIVA		643.53	
SOBRECITO BANCO DE GUAYAQUIL		4,560.00	
SOBRECITO BANCO DEL AUSTRO		1.89	
		38,661.38	0.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR C/P			

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

ՀԱՅԿԱՅԻՆ ՕԼԱՌԻ ՏԵ ԱՊՐԱՅԻՆՈՒԹՅԱՆ ԺԸ ԼՔ ԵՐԵՎԱՆԻ ԼՔ

CUENTAS
SALDOS 31/12/2016 31/12/2015

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	37,892.16	15,463.14
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	11,905.32	9,842.66
OBLIGACIONES CON EL IESS	3,564.37	4,042.17
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLAADOS	5,128.72	9,008.57
ANTICIPO CLIENTES	8,068.00	12,974.56
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	66,558.57	51,331.10

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
SALDOS		

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	700.00	1,150.00
GARANTIA ARRENDADO L/P		
Garantía Arriendo Local N° 1	700.00	1,150.00
TOTAL CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	700.00	1,350.00

Corresponde a garantía recibida en el mes de Abril 2016 por arriendo Local 1

NOTA 13.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
SALDOS		

DEUDAS FINANCIERAS NO CORRIENTES LOCALES L/P	365,794.58	458,618.40
Hanco del Austro IHCORP-284 L/P	365,794.58	458,618.40
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS NO CORRIENTES LOCALES L/P	365,794.58	458,618.40

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS L/P

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
SALDOS		

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P	60,373.98	0.00
M.T.V. L/P		
Expopetrol Cia. Ltda. L/P	29,240.38	0.00
Zyrela Cia. Ltda.	6,090.03	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P	96,512.39	0.00

son préstamos que dio a sus empresas relacionadas, no genera intereses alguno, no registra financiamiento, en el año 2016 los socios deciden Aportar estas deudas como Aportes Futuros Capitalizaciones

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P
 El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

Cuenta		31/12/2016	31/12/2015
PROVISIONES			
PROVISION PATRONAL		3,557.37	2,991.37
DESARROLLO		8,290.59	7,908.10
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P		11,847.96	10,899.47

NOTA 16.- PATRIMONIO

El total del patrimonio al 31 de diciembre, se compone de:

Cuenta		31/12/2016	31/12/2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		50,000.00	50,000.00
APORTE SOCIOS		3,147,673.12	3,485,971.61
RESERVA LEGAL		15,314.20	13,835.63
RESERVADOS ACUMULADOS		326,155.51	287,859.15
RESULTADOS DEL EJERCICIO		28,092.74	38,296.36
TOTAL PATRIMONIO NETO		3,567,235.57	3,825,962.75

El Patrimonio de la Compañía, constituye el Capital Social pagado, Reserva Legal, Resultados Acumulados de la cuentas por aplicación de las NIIF y utilidad del presente ejercicio acumulado por el monto de US\$ 29,571.31, luego del pago participación trabajadores e impuesto a la renta.

El capital social está dividido en participaciones de un dólar cada una

La empresa tiene préstamos con empresas relacionadas las cuales por convenio mutuo no genera intereses en la mayoría de los casos, estos préstamos según acta de la Junta de Socios han pasado a la cuenta Patrimonio Aportes Futuros Capitalizaciones sin que hasta la presente fecha se haya efectivizado el aumento de capital

NOTA 17.- INGRESOS OPERACIONALES – VENTAS

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

Los ingresos se componen de venta de combustibles y de arriendos

Cuenta		Ingresos de Actividades Ordinarias	
Saldo		31/12/2016	
31/12/2015		4,509,511.21	
Venta de Bienes		5,114,160.32	
Prestación de Servicios		18,028.59	
Intereses		0.00	
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		7,881.25	
TOTAL INGRESOS ACTIV. ORDINARIAS		4,535,810.34	
		5,142,979.39	

NOTA 18.- COSTO DE VENTAS

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

Cuenta		Costo de Ventas y Producción	
Saldo		31/12/2016	
31/12/2015		3895,487.88	
Materiales Utilizados o Productos Vendidos		4,557,228.60	
Mano de Obra Directa		143,959.55	
Mano de Obra Indirecta		79,030.17	
Otros Costos Indirectos de Fabricación		192,226.94	
		147,489.02	
		4,310,704.54	
		4,933,832.95	

Los costos se atribuyen en la medida en que se generan los ingresos.

NOTA 19.- GASTOS

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

Cuenta		Gastos Administrativos	
Saldo		31/12/2016	
31/12/2015		143,528.68	
Gastos Administrativos		143,528.68	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		143,528.68	
		145,737.01	

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

CUENTA SALDOS
31/12/2016 31/12/2015

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	
PROVISIONES FINALES	11,905.32
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	9,842.66
22% IMPUESTO A LA RENTA	37,092.16
RESERVA LEGAL	1,478.57
TOTAL PROVISIONES FINALES	51,276.05
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	28,092.74
	38,296.36

NOTA 21.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 20% 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 2016 correspondió al saldo de USD 13,035.63

NOTA 22.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad líquida de fue de (USD) 38,296.36 después de impuestos a la Renta y participación empleadas.

NOTA 23.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

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 presentan en el Informe de Cumplimiento Tributario que será remitido al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

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

NOTA 24.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Mediante Resolución No. 04-Q-LPJ-001, publicada en el R.O. 289, 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 los informes de auditoría externa.

Este documento tiene por objeto dar a conocer cuál es la protección legal de los derechos de autor en el Ecuador y determinar el estado de cumplimiento de las normas que deban 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.

Según el criterio de se encuentra imputa en esta Ley sobre: Derechos de Autor y Derechos Conexos; Propiedad Industrial y Obtenciones Vegetales.

NOTA 25.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Las Compañías adoptaron la Norma Internacional de Información Financiera N° 7 (NIIF-7), "Instrumentos Financieros Reveladores", la cual es efectiva para los períodos 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 cómo maneja tales riesgos.

La Gerencia General es encargada del monitoreo recurrente de los factores de riesgo más relevantes para la empresa, sustentada en una metodología de evaluaciones continuas. Administrará una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su riesgo frente a variaciones de inflación.

Riesgo de Mercado

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

Riesgo Tipo de Cambio

El Riesgo de Tipo de Cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas que opera la compañía, 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 denominados en dólares.

La compañía al momento no efectúa operaciones en moneda distinta al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificada operaciones en moneda extranjera, por lo que se puede cualificar como bajo el riesgo en Tipo de Cambio.

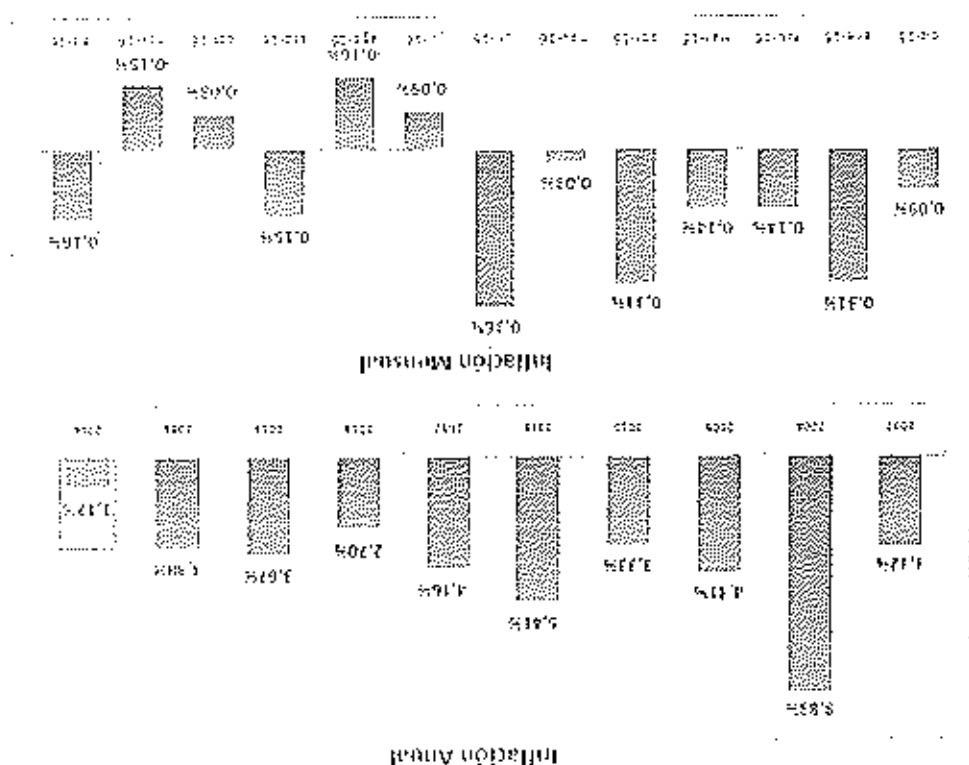
Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se reflejan a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

Riesgo de Inflación

El riesgo de inflación proviene 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 inventarios que anteriormente se compraba.

Según el Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

República de El Salvador, Fomento Pecuaria, segunda Pasa, oficina 207
Teléfonos 25306311 - celular 09821089672
Sitio web: www.bancomercantil.com
Quito - Ecuador



Riesgo de Crédito

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 asegurar su cobranza tales como pagos adelantados entre otros.

Riesgo de Liquidez o Financiamiento.

El riesgo de liquidez de la Compañía es mitigado mediante una adecuada gestión de las 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.

INTRAFUEL CIA. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, y entorno económico 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

República = 500 y Almagro, Policía Packer, segundo piso, oficina 307
Teléfonos 2566321 - 2568353 - celular 0982089674
Silegencia1@gmail.com, silencia1@gmail.com
Quito - Ecuador

No se han aplicado sanciones, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015.

De otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones significativas, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2015.

Prestaciones Legales Laborales

Existe un pasivo contingente por el pago de licencia 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 invalidez o pensión de las empleadas 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.- OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades así como, 2,2% para el año 2015
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Nota 28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Con la Resolución NAC DECREEC-12-00829 del 18 de diciembre de 2012, publicada el 26 de Diciembre se modificó el formulario 101, incorporando en los costeros 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 NAC DECREEC-13-00011, que indica lo siguiente:

"Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3'000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas".

"Algunos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (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:

"La determinación del impuesto a la renta se efectuará por declaración del sujeto pasivo, por actuación del sujeto activo, o de modo mixto. Los contribuyentes que celebren operaciones o transacciones con partes relacionadas están obligados a determinar sus ingresos y sus costos y gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiera recibido con o entre partes independientes en operaciones comparables. Para efectos del control de cumplimiento 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".

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, uniformemente 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".

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

La empresa al tener transacciones con relacionadas debe aplicar precios de transferencia.

Nota 29. HECHOS OCURRIDO DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de abril del 2017), no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de los 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.