

INTRAUEL CIA. LTDA.

Estados Financieros
Con Informe del Auditor
Independiente

A 31 de diciembre de 2018

INTRAFUEL CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

Contenido

Dictamen 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

Abreviaturas Usadas:

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

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 29 de Abril de 2019

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 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 **INTRAFUEL 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 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 los 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

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 preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

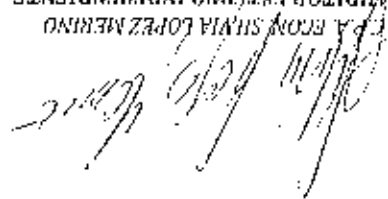
Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditor 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. NAC-DEKCCCT5-00003218 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 2017, se emiten por separado.

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



CPA. ECOA SIVIA LOPEZ MERO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditadas No. SC-JNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704
siviamerola@bolmail.com

INTRAFUEL CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CUENTA	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2017	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	41,580.73	78,251.60
ACTIVOS FINANCIEROS	5	171,607.58	117,030.96
INVENTARIOS	6	39,442.72	36,551.53
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		252,631.03	231,842.17
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	3,309,767.41	3,581,872.95
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	8	720,416.32	364,649.40
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,110,183.73	3,946,522.43
TOTAL ACTIVO		4,362,814.76	4,178,364.60
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	192,300.68	85,037.37
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	23,425.73	30,938.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	73,599.43	59,331.72
TOTAL PASIVO CORRIENTE		289,325.84	175,307.09
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	2,900.00	2,600.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	264,310.55	401,437.61
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS I/P	14	2,571,422.31	2,107,195.53
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	12,977.86	922,672.89
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2,851,610.72	3,593,906.03
TOTAL PASIVO		3,140,936.56	3,769,213.12
PATRIMONIO NETO	16		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		50,000.00	50,000.00
RESERVA LEGAL		15,314.20	15,314.20
RESERVA FACULTATIVA		769,740.49	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		354,248.25	392,303.40
RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		-476.48	-10159.45
RESULTADOS DEL EJERCICIO		33,051.74	30,306.75
TOTAL PATRIMONIO		1,221,878.20	409,151.40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,362,814.76	4,178,364.60

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL
Marta Ramirez

CONTADOR GENERAL
Mayra Calsapanta Larrea

INTRAQUEL CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2018

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

INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES		3,752,480.16	3,266,291.09
PRESTACION DE SERVICIOS		16,995.96	13,060.55
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		10,650.51	15,064.31
TOTAL INGRESOS	17	3,780,126.63	3,294,415.95

COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		3,190,732.47	2,800,293.48
MANO DE OBRA DIRECTA		145,634.24	120,916.27
MANO DE OBRA INDIRECTA		65,448.93	62,086.12
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		174,878.15	171,688.36
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	18	3,576,693.79	3,154,984.23
GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	123,121.29	149,249.62

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	20	80,311.55	(9,817.90)
---	----	------------------	-------------------

PROVISIONES FINALES			
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		12,046.73	0.00
22% IMPUESTO A LA RENTA		35,213.08	28,488.85
RESERVA LEGAL			
TOTAL PROVISIONES FINALES		47,259.81	28,488.85
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		33,051.74	38,306.75
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ORI			
+/- GANANCIA PERDIDA ACTUARIAL		(176.48)	(9,682.97)

RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO		32,575.26	28,623.78
--	--	------------------	------------------

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

Mayra Calsapanta Larrea
CONTADOR GENERAL

Maria Ramirez
GERENTE GENERAL

INTRA FUELCIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2018

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	OTROS RESULTADOS INTEGRAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO
SALDO INICIAL	50,000.00	15,314.20	769,740.49	354,248.25	(476.48)	33,051.74	1,221,878.20
Transf. Resultados a Clas. Patrimoniales				33,051.74		(33,051.74)	-
Otros Cambios			(769,740.49)	5,003.49	(9,682.97)		(774,419.97)
Resultado del Ejercicio						(38,306.75)	(38,306.75)
SALDO FINAL AL	50,000.00	15,314.20	*	392,303.48	(10,159.45)	(38,306.75)	409,151.48
31/12/2018							

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

Maria Ramirez
GERENTE GENERAL

Mayra Caisapunta Laureu
CONTADOR GENERAL

República = 503; México, E. Elfinio Padilla, segunda edición, octubre 2017
Teléfonos: 2906321 - 2588358 - cel: 31-9387089672
5100231218@gmail.com; silbano@5100231218.com

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL
 María Ramírez

CONTADOR GENERAL
 Mayra Calsapanta Larrea

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
Ajustes por gastos en provisiones	1,129.90
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(476.48)
	(9,682.97)
	766,701.89
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	73,757.04
(Incremento) disminución en inventarios	1,288.70
(Incremento) disminución en otros activos	(58,470.95)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(39,063.71)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(15,235.65)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(40,218.95)
Incremento (disminución) en otros pasivos	2,200.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	125,631.35
	813,293.46

Todos los saldos, transacciones, ingresos y gastos y utilidades y pérdidas inter compañías resultantes

Los Estudios Financieros Constituidos comprenden los estados financieros de Interguel, Cía. Ltda. y su sucursal el 31 de diciembre de cada año. Los estados financieros de la sucursal son preparados para el

2.1. Styles

2.- Bases de consolidación

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

1. Buses de presentación

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

Domestic Principal: Provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chapipirri, Calle Av. Gato Plaza

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

Su Capital Social está constituido por cincuenta mil (50.000) participaciones de un dólar (US\$

El Objeto Social de la Empresa es la prestación de los siguientes servicios:

INTRAFAECL CIA. LTDA, es una compañía ecuatoriana, constituida ante el Notario Vigasiano

NOTA 1.- ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LAS COMPAÑÍAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3.- Resumen de las principales políticas de contables

3.- Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen en su conjunto, 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 subgrupos bancarios. En el balance se situarán, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

4.- Activos Financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en los siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros 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 reconocimiento 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 los derivados para su inclusión a 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 deudores comerciales y otras cuentas 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. 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.

d. Activos financieros disponibles para la venta

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 o menos que la Administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses siguientes a la fecha del balance.

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor nominal (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.

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. Como lo dictan las Normas Internacionales, la empresa realizará un avalúo de su propiedad, planta y equipo tomando 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 deprecia de acuerdo a la vida útil estimada por el perito 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 simultáneamente. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurran.

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 financieramente.

b. Gastos 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 estimada, 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

Los existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizabile, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo medio ponderado (FIFO).

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.

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 adquiridas, 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 contraindidos 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 estimados.

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 aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos NIC 37. Se ha considerado dentro del grupo Resultados Acumulados, las subcuentas: Ganancias Acumuladas, Pérdidas Acumuladas y Resultados acumulados provenientes de la adopción a NIIFs.

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 financieras con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencial entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de remisión, 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 consistente en aplicar la tasa de mercedos de refinanciación para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto 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 impuestos en libros en los cuantos anuales consolidados. 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 la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido de determinación usualmente la tarifa de impuesto o la renta vigente o a punto de aplicarse 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 fijo 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 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 los años de servicio de los trabajadores y por la variación de las indicaciones económicas 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 relacionada con el pasivo en particular.

16. 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.

	La entidad podrá utilizar ciertos simplificaciones en el caso que existan diferencias entre la fecha de adopción de NIF establecida en el país de la matriz y el de la filial	No	Aplica
6. Activos y pasivos de compañías dependientes y entidades asociadas controladas conjuntamente	La entidad podrá no re expresar las cifras comparativas de las expresiones respecto de las expresiones de NIC 32 y NIC 39	No	Aplica
7. Re expresión de comparativas respecto de NIC 32 y NIC 39	La entidad podrá efectuar a la fecha de transición de la justificación, 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	
8. Designación de activos y pasivos financieros	La exención consiste en solo aplicar NIF 2 a pagos basados en acciones entregadas o resueltos después de la fecha de adopción	No	Aplica
9. Pagos basados en acciones	El adoptante por primera vez puede decidir utilizar las normas de transición establecidas por la NIF 4	No	Aplica
10. Contratos de seguros	La compañía podrá optar por determinar el pasivo y activo por restitución o desmantelamiento a base de las condiciones vigentes en la fecha de transición a NIF, en lugar de utilizar las vigentes al inicio de la operación	SI	
11. Pasivo por restitución o por desmantelamiento	Las compañías pueden aplicar las normas de transición de NIF 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
12. Arrendamientos	Las compañías podrá utilizar las normas de transición estipuladas por IFRIC 12	No	Aplica
13. Concesiones de Servicio	Los comparativos no requerirán ser ajustados según las NIF	No	Aplica
14. Información comparativa para negocios de exploración y evaluación de recursos mineros			

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El saldo al 31 de Diciembre es como sigue:

CUENTA	31/12/2017	31/12/2018
--------	------------	------------

CAJA BANCOS	300	300
CAJA	300	300
BANCOS LOCALES	41,280.73	77,951.68

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALE AL EFECTIVO	41,580.73	78,251.68
--	------------------	------------------

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	31/12/2017	31/12/2018
--------	------------	------------

ACTIVOS FINANCIEROS	32,901.99	36,963.61
OTRAS CTAS POR CORRAR RELACIONADOS (5.1)	13,941.26	6,161.05
OTRAS CTAS POR CORRAR NO RELACIONADOS	6,117.55	5,865.12
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA (5.3)	85,430.00	41,203.93
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA (5.3)	33,216.78	26,845.25

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	171,607.58	117,038.96
----------------------------------	-------------------	-------------------

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

(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	31/12/2017	31/12/2018
--------	------------	------------

COMBUSTIBLES	29,427.09	9,154.80
Super	2,935.35	21,492.38
Extra	2,079.48	5,542.40
Mixel	361.95	361.95
Aditivos y lubricantes		

TOTAL INVENTARIOS	39,442.72	36,551.53
--------------------------	------------------	------------------

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

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

Cuenta		Saldo	
		31/12/2017	31/12/2018

DEPRECIABLES

INANUEBLES

MUEBLES Y ENSERES

MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE

VEHICULOS

TOTAL DEPRECIABLES

NO DEPRECIABLES

TERRENOS

TOTAL NO DEPRECIABLES

(-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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.

NOTA 8.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

Cuenta		Saldo	
		31/12/2017	31/12/2018

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Impuesto Diferido I. R.

Suma:

Cuentas por cobrar relacionadas I/P

Distribuidor Cía. Ltda.

Petrobrasil Cía. Ltda.

Fluoro Cía. Ltda.

Civalmo Cía. Ltda.

Alfayan Cía. Ltda.

Havena Cía. Ltda.

Proland Cía. Ltda.

TOTAL Cuentas por cobrar relacionadas I/P

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

၂၆၃၃၃၄ - ၁၂၈၆၆

CUENTA	31/12/2017	31/12/2018
CAPITAL, SUSCRITO O ASIGNADO	50,000.00	50,000.00
APORTE SOCIOS	0	0
RESERVA LEGAL	15,314.20	15,314.20
RESERVA FACULTATIVA	769,740.49	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	354,248.25	392,303.48
RESULTADOS INTERGABLES	(476.48)	(10159.45)
ACTIVANTES	33,051.74	(38,306.75)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
TOTAL PATRIMONIO NETO	1,221,878.20	409,151.48

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

NOTA 16.- PATRIMONIO

CUENTA	31/12/2017	31/12/2018
PROVISIONES	4,277.69	12,933.00
DESAHUJO	8,700.17	13,042.49
OTRAS CTAS POR PAGAR		
NEGOCIABLES		896,697.40
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	12,977.86	922,672.89

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P

Son préstamos que da a sus empresas relacionadas, no genera interés alguno tiene convenio firmado que entre relacionadas no se cobra ningún financiamiento.

CUENTA	31/12/2017	31/12/2018
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P		
Vicomibussitiles Cia. Ltda. L/P	2,311,736.01	2,061,666.09
Nejibucundor Cia. Ltda. L/P	23,597.00	30,551.80
Distifuel Cia. Ltda. L/P	5,610.19	0.00
MALV. L/P	0	0
Hispopetrol Cia. Ltda. L/P	228,447.11	94,977.64
Zyrela Cia. Ltda.	0	0
Otras cuenta por pagar L/P	2,032.00	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P	2,571,422.31	2,187,195.53

សង្គម

NOTA 22.- RESULTADO EJERCICIO

corresponding to value of US\$ 15,314.20

NOTA 21 - RHEINVA TEGAL

Cuenta		31/12/2017		31/12/2016	
		Saldos			
Resultado integral del ejercicio		80,311.55	(9,817.90)		
Provisiones finales		12,046.73	0.00		
15% Participación trabajadores					
22% Impuesto a la renta		35,213.08	28,488.85		
Reserva legal					
Total provisiones finales		47,259.81	28,488.85		
Resultado neto del ejercicio		33,051.74	38,306.75		
Otros resultados integrales ORI					
+/- Ganancia perdida actuarial		(476.48)	(9,682.97)		
Resultado neto integral del ejercicio		32,575.26	28,623.78		

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

CUENTA	SALDOS	31/12/2017	31/12/2018	GASTOS ADMINISTRATIVOS	Gastos Administrativos	123,121.29	149,249.62
				TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		123,121.29	149,249.62

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 tramitado al Servicio de Rentas Internas por la Autoridad Externa.

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

Mediante Resolución No. 04-Q.IJ-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 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 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.

Según el criterio de se encuentra inserta 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 (NIIF7). "Instrumentos financieros Revelaciones", la cual es efectiva para los períodos financieros que inician el 1° de marzo 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.

La Gerencia General es encargada del monitoreo recurrente de los factores de riesgo más relevantes para la empresa, sustentada en una metodología de evaluaciones continua. Administra una serie de procedimientos y políticas diseñadas 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 temas regulatorios, 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, monedeja 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.

La Compañía al momento no efectúa operaciones en moneda distinta 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.

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

Riesgo de Inflación

El riesgo de inflación proviene de procesos 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 el año 2018 es de 0.27%.

Riesgo de Crédito

La Compañía efectúa la mayor parte de sus ventas a clientes recurrentes cuya probabilidad de no pago es relativamente baja, en la 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 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.

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

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 2018.

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 2018.

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.- OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Código Original de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó el Suplemento del Registro Oficial N° 351 al 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 llamadas; 22% para el año 2018
- 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 desbancadas al fomento de inversiones previstas en este Código.

Nota 28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Con la Resolución NAC DGERCC-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 NAC DGERCC-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 período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3'000.000,00), deberán presentar el Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas".

"Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo 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 gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiere utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables. Para efectos del control deberán 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 presentación 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, 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”;

Finalmente el Artículo 259 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno norma 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 retención 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 (29 de abril del 2019), no se han presentado eventos que se conozca, 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.


Maria Ramirez
GERENTE GENERAL


Mayra Laizapanta Lora
CONTADOR GENERAL

