

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de MILAGRO, provincia del Guayas en el año 2012, su actividad principal es la Distribución y comercialización de gasolinas, diesel, gas y demás derivados del petróleo. Ubicada .Ubicada en la AV. COLON Y C.J. AROSEMENA – ESTRADA.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.-Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Activos fijos - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e Instalaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante el año 2017, la Compañía consideró como impuesto a la renta al anticipo determinado en el ejercicio 2016 por ser mayor al impuesto causado de la tarifa del 22%.

GASOLINA & DIESEL COLON S.A. GASDCOLON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

Uso de estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, no se mantiene dinero de libre disponibilidad de la Compañía.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Efectivo y equivalentes US\$ al efectivo	28453.33	24.784,41
TOTAL	<u>28453.33</u>	<u>24.784,41</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar no relacionados	180947.67	258.954,90
Otras cuentas por cobrar	4850.00	4850,00
Inventario	18763.41	12.476,41
Activos por impuesto corrientes	7763.21	0,00
Garantías Bancarias	45000.00	45.000,00
TOTAL	<u>285777.62</u>	<u>321.281,31</u>

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 los pagos anticipados no registra movimiento.

6. ACTIVOS FIJOS, NETO

Durante el año 2018 y 2019, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Maquinaria	17947,07	17.947,07
Vehículo	28348.21	28.348,21
Total de Costo	<u>46295.28</u>	<u>46.295,28</u>
Depreciación	-5195.73	-12.660,08
Total Activos Fijos	<u>41099.55</u>	<u>33.635,20</u>

GASOLINA & DIESEL COLON S.A. GASDCOLON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

		2018	2019
Cuentas por pagar no relacionadas	US\$	30285.22	32.475,79
Participación a trabajadores		9573.49	9.822,21
Cuentas por Pagar Accionista		65420.00	74.500.00
Obligaciones con el less		2095.70	2.583,22
Beneficios Sociales		6578.21	7.469,50
Impuesta a la Rta		4857.40	4.001,02
Obligaciones con la Adm. Tributaria		90.17	395,54
Cuentas por pagar L/P		78008.48	76.611,85
TOTAL		<u>196.908,67</u>	<u>207.859,13</u>

8. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado se mantiene en \$800.00, participaciones iguales, ordinarias y nominativa de US \$ 1.00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

		Dólares	
PALACIOS VIERA BYRON ENRIQUE	25%		200.00
PALACIOS VIERA JENNY ELIZABETH	25%		200.00
PALACIOS VIERA ROCIO DEL PILAR	25%		200.00
VIERA SANCHEZ CARLOTA OLIVA	25%		200.00
TOTAL DE CAPITAL	100%		800.00

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 se establece la distribución de utilidades:

		2018	2019
Utilidad del ejercicio	US\$	40791.96	41.698,27
TOTAL		<u>40791.96</u>	<u>41.698,27</u>

GASOLINA & DIESEL COLON S.A. GASDCOLON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

10. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019, el total de los ingresos y todos los costos y gastos se desarrollaron de la siguiente manera:

	<u>Usd Dólares</u>
TOTAL INGRESOS	3'685.114,07
TOTAL COSTOS Y	(3'619.632,66)
GASTOS	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<hr/> 65.481,41 <hr/>

11.- HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre del 2019 y hasta la presente fecha de la Elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se habían presentado Hechos Subsecuentes que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de **GASOLINA & DIESEL COLON S.A. GASDCOLON.**


.....
KERLY NAVARRO MORAN
CONTADOR