

ESTACION DE SERVICIOS RIRCAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTACION DE SERVICIOS RIRCAY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S. dólares

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalente de Efectivo	18,671.62
Cuentas por cobrar clientes	28,357.25
Cuentas por cobrar socios	25,525.02
Inventario	45,884.88
Activos por Impuestos Corrientes	60,481.90
Otros activos corrientes	2,075.46

Total activos corrientes

180,996.13

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad, Planta y Equipo

Terrenos	469,319.00
Edificios	159,480.64
Muebles y Enseres	2,884.82
Maquinaria y Equipo	63,002.83
Equipo de Computación	4,758.36
(-) Depreciación Acumulada	(71,065.58)

Total Propiedad, planta y equipo

628,380.07

Total Activo

809,376.20



Sr. Julio López Chacón
Representante Legal



CPA Marlene Barrera S.
Contador General

ESTACION DE SERVICIOS RIRCAY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S. dólares

PASIVO y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y documentos por pagar Locales	61,945.73
Obligaciones Bancarias	9,054.83
Obligaciones con el IESS	1,295.06
Obligaciones por beneficios de ley empleados	17,004.34
Participación Trabajadores	3,608.62
Obligaciones tributarias	31,068.06
Otros Pasivos Corrientes	115,758.86
Total pasivos corrientes	239,735.49

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones Bancarias	15,093.05
Fondos por Liquidar Terreno	300,075.48
Coop.Rircay Activos Fijos-Terreno	204,488.91
Total Pasivo No Corriente	519,657.44

Total Pasivo	759,392.93
---------------------	-------------------

PATRIMONIO

Capital Social	920.00
Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	8,160.68
Reservas	1,984.38
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	23,581.59
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	15,336.62
Total Patrimonio	49,983.27
Total Pasivo y Patrimonio	809,376.20


Sr. Julio López Chacón
Representante Legal


CPA Marlene Barrera S.
Contador General

ESTACION DE SERVICIOS RIRCAY S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en U.S.dólares

INGRESOS

Ventas Netas Combustible	2,217,645.77
Ventas Netas Repuestos	147,675.61
Arriendos	23,118.47
Otros Ingresos	2,000.00
Total Ingresos	2,390,439.85

COSTOS:

Costo de Ventas Combustibles	2,062,957.46
Costo de Ventas Repuestos	132,916.79
Total Costo de Venta	2,195,874.25
Utilidad Bruta en Ventas	194,565.60

GASTOS:

Gastos Administrativos y Generales	167,574.59
Gastos Financieros	2,933.56
Total Gastos	170,508.15

Utilidad (pérdida) del Ejercicio Antes de Participación Trabajadores

24,057.45

(-) Participación trabajadores 3,608.62

Utilidad después de Participación Trabajadores

20,448.83

(-) Impuesto a la renta 25% 5,112.21

Utilidad del Ejercicio 15,336.62



Sr. Julio López Chacón
Representante Legal



CPA Marlene Barrera S.
Contador General

ESTACION DE SERVICIOS RIRCAY S.A.
Estados de cambios en el patrimonio
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en U.S. dólares

	Capital Social	Aportes a Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Saldo
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	920.00	8,160.68	1,984.38	-	30,232.81	41,297.87
Ajuste Impuesto a la Renta años anteriores					(6,651.22)	(6,651.22)
Resultados Acumulados				23,581.59	(23,581.59)	-
Utilidad (pérdida) del Ejercicio					24,057.45	24,057.45
Participación Trabajadores					(3,608.62)	(3,608.62)
Impuesto a la renta					(5,112.21)	(5,112.21)
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	920.00	8,160.68	1,984.38	23,581.59	15,336.62	49,983.27



Sr. Julio López Chacón
Representante Legal



CPA Marlene Barrera S.
Contador General

ESTACION DE SERVICIOS RIRCAY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S. dolares

METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes y Otros	2,375,403.95
Pagos a proveedores y otros	(2,317,994.78)
Impuestos	<u>(11,603.30)</u>

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación **45,805.87**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisicion de equipos, muebles y enseres	<u>(16,125.27)</u>
---	--------------------

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión **(16,125.27)**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos adquiridos y/o Pagados Inst.Financieras	<u>(44,724.41)</u>
---	--------------------

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento **(44,724.41)**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Aumento/Dism. neto de efectivo y equivalente de efectivo	-15,043.81
Saldo al Inicio del Año	<u>33,715.43</u>

Saldo Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año **18,671.62**


Sr. Julio López Chacón
Representante Legal


CPA Marlene Barrera S.
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL

ESTACION DE SERVICIOS RIRCAY S.A. constituida el 12 de Abril del 2013, está ubicada en el Cantón La Troncal, de la provincia del Cañar. Su objeto social es el establecimiento de estaciones de servicio para la comercialización de combustibles y mas derivados del petroleo, previo el cumplimiento de los requisitos legales que correspondan, venta al por menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos). incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas, Venta al por menor de productos de limpieza, lubricantes y refrigerantes para vehículos automotores en establecimientos especializados, Actividades de alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato (locales comerciales).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición. Son valuados al costo peps (Primeras Entradas Primeras Salidas). Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios no incluyen provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, porque son productos de alta rotación.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con

la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo -

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Años</u>
Edificios e Instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Herramientas	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponible. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7 Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar. Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación. También se consideran en los estados financieros las obligaciones con Instituciones Financieras

2.8 Beneficios a Empleados

2.8.1 Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se

generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la compañía.

- 2.8.2** La participación a trabajadores, se reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- 2.9.1 Venta de Bienes y Servicios.-** Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, d.e tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo representan valores en caja y cuentas bancarias y se presentan sus saldos a continuación:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Caja - Bancos	18,671.62	33,715.43

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Clientes No Relacionados	28,357.25	20,492.12
Cuentas por Cobrar Socios	25,525.02	18,354.25
Impuestos Corrientes	60,481.90	23,369.58
Inventarios	45,884.88	43,849.91
Otras Cuentas por Cobrar	2,075.46	5,914.36
	162,324.51	111,980.22

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presentan los saldos como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Terrenos	469,319.00	469,319.00
Edificios	159,480.64	159,480.64
Muebles y Enseres	2,884.82	2,884.82
Maquinaria y Equipo	63,002.83	49,481.92
Equipo de Computación	4,758.36	2,154.00
(-) Depreciación Acumulada	(71,065.58)	(57,640.09)
	628,380.07	625,680.29

6. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar corrientes es como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Cuentas por pagar proveedores loc	61,945.73	32,967.70
Obligaciones bancarias locales	9,054.83	68,872.29
Obligaciones Tributarias	31,068.06	446.84
Obligaciones con el IESS	1,295.06	1,222.96
Obligaciones por beneficios de ley empleados	17,004.34	14,065.76
Participación trabajadores	3,608.62	5,335.20
Otros Pasivos Corrientes	115,758.86	307,091.84
	239,735.49	430,002.59

7. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presentan los saldos como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Obligaciones Bancarias	15,093.05	-
Fondos por Liquidar Terreno	300,075.48	300,075.48
Coop.Rircay Activos Fijos-Terreno	204,488.91	
	519,657.44	300,075.48

8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento patrimonial fue como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Capital Social	920.00	920.00
Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	8,160.68	8,160.68
Reserva Legal	1,984.38	1,984.38
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	23,581.59	-
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	15,336.62	30,232.81
	49,983.27	41,297.87

9. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen fue como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Ventas Netas Combustible	2,217,645.77	2,086,459.98
Ventas Netas Repuestos	147,675.61	181,383.43
Arriendos	23,118.47	25,339.28
Otros Ingresos	2,000.00	5,000.00
	2,390,439.85	2,298,182.69

10. COSTO DE VENTAS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen fue como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Costo de Ventas Combustibles	2,062,957.46	1,869,042.20
Costo de Ventas Repuestos	132,916.79	161,165.73
Gastos Administrativos y Generales	167,574.59	225,222.29
Gastos Financieros	2,933.56	7,184.47
	2,366,382.40	2,262,614.69

11. Conciliación del Resultado Contable-Tributario

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

	En miles de dólares	
	Año 2019	Año 2018
Utilidad Bruta	24,057.45	35,568.00
15% Participación trabajadores	3,608.62	5,335.19
Utilidad antes de impuestos	20,448.83	30,232.81
25% Impuesto causado	5,112.21	6,651.22
Utilidad del ejercicio	15,336.62	23,581.59

12. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la presentación de las notas, no se presentaron hechos o eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



CPA. Marlene Barrera S.
Contador Estación de Servicios Rircay S.A.