

**ROTDIUR S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018**



## **1. OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil mediante escritura pública del 7 de junio del 2013, la cual fue aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías el 26 de junio del 2013 según Resolución No. 3705 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de agosto de ese año bajo la razón social "ROTDIUR S.A.". La Compañía realiza actividades de venta al por mayor y menor de toda clase de combustible, compra, venta alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía se compone de 641.438 acciones, de las cuales el 99.99% pertenecen a Nathaly Virineya Suescum Romero y el 0.01% la posee la señorita Raissa Nathalie Bustos Suescum.

La dirección principal registrada de la Compañía es calle Avenida Quito, número 2116 y Capitan Najera, canton Guayaquil, provincia del Guayas E/S PRIMAX MACANA

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia de la Compañía para su distribución el 05 de Febrero de 2020, y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas el 26 de Febrero de 2020. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

## **2. BASES DE PRESENTACION Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados en base al costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía.

## **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

### **a) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.-**

El efectivo en caja y bancos incluye los saldos de efectivo y los valores que se mantienen en bancos, se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Cuentas</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>1010101</b>	<b>CAJA</b>		
1010101001	Caja Pascuales	24.277,39	102.372,83
1010101002	Caja Macana	19.124,84	63.605,87
1010101003	Caja San Gabriel (Naranjito)	-	31.856,60
1010101004	Caja Divino Niño (Milagro)	-	-
1010101005	Caja ventas lubricantes	-	-
	<b>Total</b>	<b>43.402,23</b>	<b>197.835,30</b>
<b>1010102</b>	<b>CAJA CHICA</b>		
1010102001	Caja Chica Oficina Xima	150,00	150,00
1010102002	Caja Chica E/S San Gabriel	-	300,00
1010102003	Caja Chica Macana	150,00	150,00
	<b>Total</b>	<b>300,00</b>	<b>600,00</b>
<b>1010103</b>	<b>BANCOS</b>		
1010103001	Banco Machala		
1010103002	Banco del Pacifico	9.341,10	37.075,35
1010103003	Banco General Rumihahui	183,10	2.063,26
1010103004	Banco Internacional	6.268,83	10.736,68
1010103005	Banco Pichincha	26.270,02	7.721,65
1010103006	Banco Procredit	126.358,76	30.986,07
	<b>Total</b>	<b>168.421,81</b>	<b>88.583,01</b>

#### **b) CUENTAS POR COBRAR.-**

##### **Reconocimiento y medición inicial-**

Las cuentas por cobrar dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, reevalúa esta determinación al final de cada año.

Todas las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo en caja y bancos, deudores comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019	2018
<b>1010205</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>		
1010205002	Clientes por Cobrar Varios	14.174,42	4.062,01
1010205009	Clientes por Cobrar Combustible (Facturas)	21.810,00	41.961,27
	<b>Total</b>	<b>35.984,42</b>	<b>46.023,28</b>
<b>1010206</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR TARJETA DE CREDITO</b>		
1010206001	CxC Tarjetas de Crédito	24.439,03	13.395,30
	<b>Total</b>	<b>24.439,03</b>	<b>13.395,30</b>
<b>1010208</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>		
1010208004	Anticipo a Quincena	-	-
1010208005	Prestamos al personal	2.203,00	1.862,40
1010208006	Faltantes Caja Recaudadora	1.682,39	2.222,20
1010208007	Cuentas por Cobrar PETROLTRANS	-	1.483,11
	<b>Total</b>	<b>3.885,39</b>	<b>5.567,71</b>
<b>1010209</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
1010209002	Depósitos En Garantía	3.472,44	-
1010209009	Cuentas por Cobrar Empleados	147,85	1.064,30
1010209010	CxC Préstamos Quirografarios IESS	2.369,58	2.370,58
1010401001	Anticipos A Proveedores Locales	115,20	115,20
	<b>Total</b>	<b>6.105,07</b>	<b>3.550,08</b>

Al 31 de diciembre del 2019, no se consideró necesario constituir un deterioro de cuentas por cobrar por incobrabilidad, en virtud de que sus cuentas por cobrar son recuperables en su totalidad.

#### c) INVENTARIOS.-

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019	2018
<b>1010301</b>	<b>INVENTARIO COMBUSTIBLE</b>		
1010301002	Inventario Diesel	13,363.77	19,889.12
1010301003	Inventario Super	7,093.46	26,559.14
1010301004	Inventario Eco Pais	25,122.00	28,534.85
1010302001	Inventario Lubricantes	560.78	460.44
1010310002	Inventarios Promociones	179.64	179.64
1010310001	Inventario Prepago	-	49,904.56
1010310003	Inventario Postpago	-	6,680.19
	<b>Total</b>	<b>46,319.65</b>	<b>132,207.94</b>

#### d) IMPUESTOS.-

##### Impuesto a la renta corrientes y diferidos

Los activos y pasivos por impuesto a la renta corrientes y diferidos son medidos al monto que se estima recuperar de o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar y por pagar por impuestos se forman de la siguiente manera:

Cuentas		2019	2018
<b>10105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
<b>1010501</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>		
1010501101	Crédito Tributario IVA Próximo Mes por retenciones	599,17	102.618,49
	<b>Total</b>	<b>599,17</b>	<b>102.618,49</b>
<b>10105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO</b>		
<b>1010503</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.</b>		
1010503001	Crédito Tributario IR 2015	-	14.680,94
1010503002	Crédito Tributario IR 2016	-	23.827,27
1010503004	Crédito Tributario IR 2017	-	2.506,46
1010503005	Crédito Tributario IR 2018	42.448,39	1.433,75
1010503006	Crédito Tributario IR 2019	70.192,40	-
	<b>Total</b>	<b>112.640,79</b>	<b>42.448,42</b>
<b>20107</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
<b>2010701</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
2010701103	Impuesto por Liquidar	3.035,18	5.258,34
	<b>Total</b>	<b>3.035,18</b>	<b>5.258,34</b>

## Conciliación Tributaria

Las partidas que concilian la utilidad contable y la utilidad tributable para el cálculo del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron las siguientes:

	31 de Diciembre del 2019	31 de Diciembre del 2018
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>30.909,03</b>	<b>43.791,69</b>
<b>Más (menos) partidas de Conciliación:</b>		
(-) Otras rentas exentas	(506.220,48)	(17.424,00)
(+) Gastos no deducibles	57.200,81	28.940,10
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	455,00	-
(+) Participación de trabajadores atribuible a Ingresos exentos	76.179,80	2.613,60
(+) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	17.029,74	11.578,40
(+) Otras diferencias temporarias	32.235,60	32.235,60
<b>Utilidad (pérdida) gravable</b>	<b>(292.210,50)</b>	<b>101.795,39</b>
<b>Impuesto a la renta causado 25% - 22%</b>	<b>-</b>	<b>25.433,85</b>
Anticipo de Impuesto a la renta del año	-	63.774,08
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>-</b>	<b>63.774,08</b>
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	(51.342,37)	(43.057,40)
Crédito tributario años anteriores	(42.448,40)	(41.014,67)
Pago de Anticipo de Impuesto a la Renta	(18.850,03)	(22.150,41)
<b>Crédito tributario a favor de la compañía</b>	<b>(112.640,80)</b>	<b>(42.448,40)</b>

**d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019	2018
<b>1020101</b>	<b>TERRENOS</b>		
1020101001	Terrenos	1.880.872,04	2.174.623,79
<b>1020103</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>		
1020103001	Construcciones en curso Macana	-	-
<b>1020104</b>	<b>INSTALACIONES</b>		
1020104001	Instalaciones	1.688.056,54	1.847.460,79
1020104002	Instalaciones/edificios (Revaluación)	462.355,28	462.355,28
<b>1020105</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		
1020105001	Muebles Y Enseres	39.873,05	39.873,05
<b>1020106</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
1020106001	Maquinaria y Equipo	696.929,76	690.862,88
<b>1020107</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>		
1020107001	Equipo Computación	136.614,58	129.009,99
<b>1020108</b>	<b>VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL</b>		
1020108001	Vehículos Y Equipo Caminero	25.436,61	-
<b>1020111</b>	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>		
1020111002	Depreciación Acumulada Instalaciones	(210.206,06)	(163.751,28)
1020111003	Depreciación Acumulada Muebles Y Enseres	(14.931,50)	(10.944,26)
1020111004	Depreciación Acumulada Maquinaria Y Equipo	(255.649,37)	(186.462,09)
1020111005	Depreciación Acumulada Equipo Computación	(110.283,52)	(86.867,96)
1020111006	Depreciación Acumulada Vehículos Y Equipo Caminero	(2.543,64)	-
1020111009	Depreciación Acumulada Edificios/Instalaciones (Revaluación)	(102.079,40)	(69.843,80)
	<b>Total</b>	<b>4.234.444,37</b>	<b>4.826.316,39</b>
<b>10202</b>	<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>		
<b>1020201</b>	<b>TERRENOS</b>		
1020201001	Terrenos	88.328,81	88.328,81
<b>1020202</b>	<b>EDIFICIOS / INSTALACIONES</b>		
1020202001	Edificios / Instalaciones	544.188,26	606.671,26
	<b>Total</b>	<b>632.517,07</b>	<b>695.000,07</b>

**e) CUENTAS POR PAGAR.-**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda hacer una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**1. Proveedores comerciales y otras cuentas por Pagar**

Cuentas		2019	2018
<b>2010301</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>		
2010301001	Proveedores Varios No Relacionados	426.901,41	445.470,13
2010301006	Tarjeta de Crédito Corporativa (PACIFICARD)	3.806,42	2.616,50
2010301008	Tarjeta de Crédito Corporativa (DINERS)	-	374,09
2010301007	Depósitos en tránsito	643,72	-
2010501001	Provisión Sueldos Por Pagar	11.789,75	-
2010501003	Provisión Gastos Por Pagar	53.712,02	-
2010501004	Liquidación de Haberes por pagar	3.889,44	30.007,71
2010501005	Descuentos empleados a terceros	3.187,19	2.000,12
2010501007	Retenciones Judiciales de Empleados por Pagar	-	106,46
2010701103	Impuesto por Liquidar	3.035,18	-
2010901002	Ctas x Pagar (Naranjito)	-	1.615,78
2011301006	Otras Cuentas Por Pagar	-	-
2011301007	Despacho Prepago	56.260,47	-
2011301009	Despacho Postpago	4.092,08	-
2011001001	Anticipo De Clientes	-	-
	<b>Total</b>	<b>567.317,68</b>	<b>482.190,79</b>

**2. Obligaciones con Instituciones Financieras**

**Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a partes relacionadas.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019	2018
<b>2010401</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		
2010401002	Procredit OP#04093877 (CP)	116.386,60	-
2010401003	Sobregiros bancarios	4.789,60	4.789,60
2010401004	PACIFICO OP#40125091 (CP)	-	-
2010401005	PACIFICO OP#40124241 (CP)	-	-
2010401006	MACHALA PR#0717021601 (CP)	-	-
2010401007	PROCREDIT PR#904090342 (CP)	158.982,40	146.553,45
2010401008	PACIFICO OP#40168094 (CP)	-	100.011,60
<b>2020301</b>	<b>LOCALES</b>		
2020301001	Banco Del Machala L/P	-	-
2020301002	Procredit OP#04093877 (LP)	856.355,27	-
2020301003	PACIFICO OP#40125091 (LP)	-	-
2020301004	PACIFICO OP#40124241 (LP)	-	-
2020301005	MACHALA PR#0717021601 (LP)	-	-
2020301006	PROCREDIT PR#904090342 (LP)	1.202.261,71	1.361.244,11
2020301007	PACIFICO OP#40168094 (LP)	-	965.326,78
		<b>2.338.775,58</b>	<b>2.577.925,54</b>

Estos valores corresponden:

- Crédito otorgado por el Banco Procredit por el valor de US\$1.550.000,00; a una tasa nominal del 8,25%, a 1800 días plazo cuyo vencimiento es en agosto del 2026.
- Crédito otorgado por el Banco Procredit por el valor de US\$1.016.391,00; a una tasa nominal del 8,590%, a 2520 días plazo cuyo vencimiento es el 06 de Julio del 2026.

### 3. Pasivos por Beneficios a Empleados

#### Corto Plazo.-

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Como parte de los beneficios de corto plazo se incluye la participación a trabajadores, que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019	2018
<b>2010704</b>	<b>POR BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS</b>		
2010704001	Décimo Tercer Sueldo	20.510,08	-
2010704002	Décimo Cuarto Sueldo	-	20.346,55
2010704003	Vacaciones	47.539,93	41.428,97
<b>2010705</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		
2010705001	Provisión Participaciones 15% Trabajadores	5.454,53	7.727,95
	<b>Total</b>	<b>73.504,54</b>	<b>69.503,47</b>

#### Largo Plazo.-

La Compañía, según las leyes laborales vigentes, mantiene planes de beneficios definidos que incluye jubilación patronal y beneficios por terminación de empleo, que se registra con cargo a resultados del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado.

La política contable de la Compañía para los planes de beneficios definidos y post-empleo es reconocer las pérdidas y ganancias actuariales en otros resultados integrales en el patrimonio.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019	2018
<b>2020701</b>	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P</b>		
2020701001	Jubilación Patronal	53.341,53	42.889,91
2020701002	Desahucio	28.856,28	27.658,58
	<b>Total</b>	<b>82.197,81</b>	<b>70.548,49</b>

#### 4. Pasivos con partes Relacionadas

##### Corto Plazo.-

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019	2018
<b>2010801</b>	<b>CUENTA POR PAGAR DIVERSA RELACIONADA</b>		
2010801001	Cuentas por Pagar Elipol	381.507,04	403.807,04
2010801002	Nsr Préstamo 2	-	92.515,48
2010801004	CXP Raissa Bustos Suescum	207.574,84	145.500,00
2010801005	Cta. x Pagar Petrotrans	-	-
2010801006	Préstamo NSR 3	-	75.000,00
2010901001	Nsr Préstamo	-	61.400,00
2011301004	Valores Recibidos ELIPOL	129.913,61	116.649,27
	<b>Total</b>	<b>718.995,49</b>	<b>894.871,79</b>

##### Largo Plazo.-

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019	2018
<b>2020401</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS L/P</b>		
2020401002	Nsr Préstamo 2 Largo Plazo	-	46.860,82
2020401003	Kartperss L/P	-	173.356,43
2020401004	Nsr Préstamo L/P	-	140.619,55
2020401005	Cuentas por Pagar Ellpol L/P	166.192,96	166.192,96
2020401006	CXP Raissa Bustos Suescum L/P	1.626,06	144.558,84
	<b>Total</b>	<b>167.819,02</b>	<b>671.588,60</b>

## 5. Pasivos por Impuestos diferidos

Cuentas		2019	2018
<b>2020902</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
2020902001	Pasivos por Impuesto Diferido	90.068,97	98.127,87

## f) PATRIMONIO.-

### 1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 641.438 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de US\$1,00 cada una. Y está distribuida de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	País	Nº Acciones	%
Bustos Suescum Raissa Nathalie	Ecuador	1	0,01%
Suescum Romero Nathaly Virineya	Ecuador	641.437	99,99%
<b>Total</b>		<b>641.438</b>	<b>100,00%</b>

### 2. Aportes para futuras Capitalizaciones

Mediante Junta general extraordinaria y universal celebrada el día 21 de diciembre del 2019 se resolvió desestimar el aporte para futura capitalización de \$300.000,00 y reclasificarlo a sus cuentas de origen.

### 3. Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

La compañía al cierre del año 2019, no realizó ninguna apropiación de reserva legal de los resultados del ejercicio.

Cuentas		2019	2018
<b>3040101</b>	<b>RESERVAS</b>		
3040101001	Reserva Legal	1,103.39	1,103.39
	<b>Total</b>	<b>1,103.39</b>	<b>1,103.39</b>

#### 4. Otros Resultados Integrales

##### Pérdidas (Ganancias) Actuariales.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde al efecto neto por nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos.

Cuentas		2019	2018
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
<b>3050201</b>	<b>REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>		
3050201001	Superávit por Revaluación PPE	290.793,32	328.401,52
<b>3050501</b>	<b>GANANCIAS Y PERDIAS ACTUARIALES</b>		
3050501001	Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	(7.894,00)	(14.699,00)

#### 5. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta asciende a US\$ 37.837 y US\$ 7.345, respectivamente y está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, entre otros.

Cuentas		2019	2018
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>3060101</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		
3060101001	Resultados Años Anteriores 2014	6.742,39	6.742,39
3060101002	Resultados Años Anteriores 2015	601,69	601,69
3060101003	Resultados Años Anteriores 2016	35.864,94	30.492,34
3060101004	Resultados Años anteriores 2017	38.766,04	38.766,04
3060101005	Resultados Años anteriores 2018	23.206,71	-
UTILIDAD (pérdida) AC. DEL EJERCICIO		116.277,97	(9.028,89)
	<b>Total</b>	<b>221.459,74</b>	<b>67.573,57</b>

**g) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-**

Durante el año 2019, los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

Cuentas		2019
<b>401</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
<b>4010101</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	
4010101002	Venta Diesel	2.098.746,53
4010101003	Venta Súper	1.202.373,54
4010101004	Venta Ecopals	8.757.137,72
4010101005	Venta Prepago	1.318.500,80
4010101006	Venta Lubricantes	2.903,60
4010101007	Venta de Refrigerantes	79,48
	<b>Total</b>	<b>13.379.741,67</b>

**h) COSTO DE VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2019
<b>501</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	
<b>5010101</b>	<b>COSTO DE VENTAS COMBUSTIBLES</b>	
5010101002	Costo de Ventas Diesel	2.777.355,13
5010101003	Costo de Ventas Súper	994.059,34
5010101004	Costo de Ventas Ecopals	8.032.673,31
5010101005	Costo de Ventas Lubricantes	1.757,48
5010101006	Costo de Ventas Refrigerantes	57,08
5010102001	Costo de Ventas Promociones	433,50
	<b>Total</b>	<b>11.806.335,84</b>

**i) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

Durante el 2019, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
<b>Gastos operacionales y financieros</b>	
Gastos administrativos	240,909
Gastos de ventas	1.840,836
Gastos financieros	208,538
<b>Total gastos operacionales y financieros</b>	<u><u>2,290,283</u></u>

### 3. INFORMACIÓN SOBRE EL VALOR RAZONABLE

Las metodologías y supuestos empleados por la Compañía para determinar los valores estimados de mercado dependen de los términos y características de riesgo de los diversos instrumentos financieros. Para aquellos instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable es similar a su valor en libros; como son, el efectivo en caja y bancos, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a entidades relacionadas y los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar no se divulga la información de valor razonable según lo requerido por las NIIF.



CPA. Richard Jiménez Reyes

0922591607001

Contador General

