

LOPEZ CASTRO E HIJOS CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

LOPEZ CASTRO E HIJOS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	(US\$.)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	20,669.53
Cuentas y documentos por cobrar	3	11,329.17
Activos por impuestos corrientes	4	49,291.73
Inventarios	5	10,134.04
Otras cuentas por cobrar	4	5,254.41
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		96,678.87
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, maquinaria y equipos, neto	6	27,267.27
Activos por impuestos diferidos	7	10,777.22
Cuentas por cobrar Socios	8	149,921.67
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		187,966.15
TOTAL ACTIVOS		284,645.03
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar		29,808.79
Obligaciones con trabajadores	9	37,533.76
Impuestos por pagar		14,288.61
IESS por pagar		2,074.39
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		83,705.75
PASIVO NO CORRIENTES:		
Reserva por jubilación patronal y desahucio	10	101,878.28
Obligaciones Empleados		44,000.0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES		145,878.28
TOTAL PASIVOS		239,643.54
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital suscrito a asignado	11	600.00
Reserva legal	12	300.00
Otras reservas	13	105,568.49
Resultados acumulados		76,606.25
Ganancias o Pérdidas Actuariales Acumuladas		(104,982.84)
TOTAL PATRIMONIO		45,001.49
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		284,645.03

Ver notas a los estados financieros

LOPEZ CASTRO E HIJOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTAS

(US\$.)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de bienes y servicios	1,800,085.23
Otros Ingresos	3,103.05
Costo de Ventas	<u>(1,637,002.03)</u>
Utilidad Bruta en Ventas	166,186.24

GASTOS DE OPERACIÓN

Gastos de Administración, Ventas y Financieros	<u>(199,276.65)</u>
--	---------------------

**UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE
TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO
A LA RENTA**

(33,090.41)

PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	9	0.00
		(_____)

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

0.00

Ver notas a los estados financieros

LOPEZ CASTRO E HIJOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Suscrito o asignado	Reserva Legal	Ganancias o Perdidas Actuariales	Otras reservas	Resultados Acumulados	Total
<u>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</u>						
Saldos al 1 de enero del 2019	600.00	300.00	(57,046.53)	105,568.49	76,606.25	126,028.21
Ganancias o Pérdidas Actuariales			(47,936.31)			(47,936.31)
Utilidad o (Perdida) neta del Ejercicio	-	-	-	-	(33,090.41)	(33,090.41)
Saldos al 31 de diciembre POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	600.00	300.00	(104,982.84)	105,568.49	43,515.84	45,001.49

Ver notas a los estados financieros

LOPEZ CASTRO E HIJOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

LOPEZ CASTRO E HIJOS CIA. LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 25 de enero de 1990. Las actividades principales de la compañía son: Distribución y venta de combustibles, derivados del petróleo, así como la venta de servicios de mantenimiento, lavado, lubricación de automotores.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que ha servido para cubrir la pérdida que ocasiona las cuentas incobrables de años anteriores.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado ya que los precios de combustibles están normados.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Están registrados al costo histórico, que incluye la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 al 31 de marzo del 2000, las adiciones a partir del 1 de abril del 2000 se registran al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Software de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se presta el servicio o se vende o entrega el bien. .

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de caja recaudación, caja chica y bancos.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce en los resultados del período el 15% de participación de trabajadores en las utilidades.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 es el siguiente:

	2019 (US\$.)
Caja chica	0.00
Bancos	13,439.10
Caja Diaria	7,230.43
	<hr/> <u>20,669.53</u>

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
Clientes	10,411.33
Menos provisión para cuentas incobrables	(2,307.40)
Tarjetas de Crédito	<hr/> 3,225.24
	<hr/> <u>11,329.17</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a los créditos que la compañía otorga a sus clientes, cobros con tarjetas de crédito.

4. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Pagos Anticipados, corresponden a la cuenta de crédito tributario de IVA \$40,847.34.

5. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	<u>2019</u>
Combustibles	9,745.15
Lubricantes, Aceites, etc.	388.89
Total	<hr/> <u>10,134.04</u>

El saldo de la cuenta inventarios en proceso al 31 de diciembre del 2019, corresponde inventario tanto de Combustibles como de aceites, lubricantes, hielos, y botellones que la empresa vende en cantidades menores.

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 6,076.79 en el año 2019.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía reconoce para fines como parte de sus cuentas de activo impuestos diferidos generados por la aplicación de Normas de Información Financiera por un monto total de US\$. 10,777.22.

8. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Dentro de esta cuenta están los valores pendientes de cobro a los socios ya que varios años atrás usaron un dinero de la Estación para realizar una construcción de una propiedad en el sector de Tumbaco.

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR U OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019 se resume como sigue:

	<u>2019</u>
Suelos por Pagar	33,522.30
Beneficios sociales	4,011.45
Participación de trabajadores en las utilidades	0.00
Total	<u><u>37,533.76</u></u>

10 RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al momento la empresa cuenta con dos personas que podrían tomar la jubilación Patronal ya que han cumplido más de 25 años de servicio en la empresa. Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

2019

(US\$.)

Jubilación patronal	75,273.22
Bonificación por desahucio	26,605.06
Total	<u>101,878.28</u>

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social de la Compañía está representado por 600 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2019.

13. OTRAS RESERVAS

El saldo de la cuenta otras reservas está por las reservas generadas por la implementación de NIIFS y por la reserva de capital, la reserva de capital proviene de la transferencia de los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria de años anteriores de las cuentas del patrimonio de los socios y de los activos y pasivos no monetarios. De acuerdo a las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta reserva de capital no está sujeto a distribución a los socios, pero puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de la Junta General de Socios.
