

## INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 27 de marzo de 2020.

A los Socios de la compañía **ZUÑIGA VIDALCÍA. LTDA.**

### **I. DICTAMEN:**

#### **Informe sobre los estados financieros**

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **ZUÑIGA VIDALCÍA. LTDA.**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
  3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

#### **Bases para la opinión con salvedades**

- a) La Compañía no registra el estudio actuarial, como pide la NIC 19 y 26; se desconoce dicho impacto económico.

#### **Opinión**

- e) En nuestra opinión, salvo los párrafos que anteceden a), los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ZUÑIGA VIDALCÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

**2 ESTADOS FINANCIEROS:**  
**2.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ZUÑIGA VIDAL CIA LTDA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Cuenta	Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	NOTA #
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>	<b>CORRIENTE</b>			
1.1	Caja Bancos	44,995.60	44,767.72	<b>Nota 3</b>
1.1	Inversiones temporales	4,250.00	-	<b>Nota 4</b>
1.2	Documentos y Cuentas por cobrar	40,022.89	56,385.91	<b>Nota 5</b>
1.3	Inventarios	15,919.38	22,245.26	<b>Nota 6</b>
1.4	Gastos anticipados	3,150.42	2,995.72	<b>Nota 7</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>108,338.29</b>	<b>126,394.61</b>	-
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo	474,520.76	521,661.28	<b>Nota 8</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>474,520.76</b>	<b>521,661.28</b>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>582,859.05</b>	<b>648,055.89</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.2	Prestamos y Sobregiros Bancarios	9,123.46	35,933.87	<b>Nota 9</b>
2.3	Cuentas y Documentos por pagar	76,512.64	91,523.82	<b>Nota 10</b>
2.4	Gastos Acumulados	5,233.74	12,708.11	<b>Nota 11</b>
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>90,869.84</b>	<b>140,165.80</b>	
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
2.2	Obligaciones a Largo Plazo	466,882.70	487,054.19	<b>Nota 12</b>
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>466,882.70</b>	<b>487,054.19</b>	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>557,752.54</b>	<b>627,219.99</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			<b>Nota 13</b>
3.1	Capital Social	500.00	500.00	
3.1.2	Reservas	2,820.92	2,820.92	
3.1.3.1	Result. Acumulados	17,514.98	17,035.73	
3.1.3.2	Utilidad del presente ejercicio D PT & IR	4,270.61	479.25	<b>Nota 14</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>25,106.51</b>	<b>20,835.90</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>582,859.05</b>	<b>648,055.89</b>	

\_\_\_\_\_  
**Gerente**

\_\_\_\_\_  
**Contador**

## 2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ZUÑIGA VIDAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	2,447,753.49	1,903,407.36
Descuento y Devoluciones	-	0
<b>OPERACIONALES</b>	<b>2,447,753.49</b>	<b>1,903,407.36</b>
Otros Ingresos	3,476.80	5580.13
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2,451,230.29</b>	<b>1,908,987.49</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo De Combustibles Vendidos	2,206,918.92	1,657,665.21
Costo Del Servicio Transporte	15,785.00	14,890.00
Costo De Lubricantes Vendidos	2,153.48	2,524.11
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>2,224,857.40</b>	<b>1,675,079.32</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>226,372.89</b>	<b>233,908.17</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	55,729.42	62,666.29
Gastos de Administrativos	135,954.58	129,426.27
Gastos Financieros	28,145.40	33,340.32
Gastos no deducibles	36.19	56.39
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>219,865.59</b>	<b>225,489.27</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>6,507.30</b>	<b>8,418.90</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>6,507.30</b>	<b>8,418.90</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	976.09	1,262.84
(-) 22 % Impuesto a la Renta	1,432.47	6,651.59
Reserva	-	25.22
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>4,098.74</b>	<b>479.25</b>

Gerente

Contador

## 2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**ZUÑIGA VIDAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
*(Expresado en U.S. Dólares)*

FF

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	500.00	20,444.22	(2,929.24)	2,820.92	4,270.61	25,106.51
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	500.00	19,964.97	(2,929.24)	2,820.92	479.25	20,835.90
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	500.00	19,964.97	(2,929.24)	2,820.92	479.25	31,569.28
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						-
CORRECCION DE ERRORES:						-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	479.25	-	-	3,791.36	4,270.61
Aumento (disminución) de capital social	-					-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos		-			-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-			(479.25)	(479.25)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta		-				-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo		-				-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles		-				-
Otros cambios (detallar)		479.25	-		-	479.25
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					4,270.61	4,270.61

\_\_\_\_\_  
Gerente

\_\_\_\_\_  
Contador

## 2.4 ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

ZUÑIGA VIDAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en U.S. Dólares)

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>227.88</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>46,271.44</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>2,449,770.72</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,449,770.72
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(2,396,847.69)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,287,058.88)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(109,788.81)
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	(6,651.59)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Compras de activos intangibles	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(46,043.56)</b>
Pagos de préstamos	(46,043.56)
Dividendos pagados	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>227.88</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>44,767.72</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>44,995.60</b>

### CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>4,270.61</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>49,377.21</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	47,140.52
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	1,260.60
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	976.09
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(7,376.38)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,459.57)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	15,640.11
(Incremento) disminución en inventarios	6,325.88
(Incremento) disminución en otros activos	(2,222.22)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8,970.11
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(26,716.26)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(7,914.43)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>46,271.44</b>

Gerente

Contador

## **2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

### **NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO**

#### **a) Identificación de la compañía:**

Mediante escritura pública celebrada el 12 febrero de 2010, ante el notario Noveno del Doctor Eduardo Palacios Muñoz, comparecen los señores Nancy Noemí, Zoila Catalina, Gonzalo Alejandro y Wilson Jaime Zúñiga Vidal, estos comparecientes son hermanos y su participación de capital son por igual proporción.

La constitución de la compañía fue inscrita en el Registro Mercantil el 19 de febrero de 2010, bajo el número 107 y con número de RUC 0190364224001.

#### **b) Actividad Económica**

El objeto social de la compañía consiste en la comercialización y distribución de toda clase de combustibles, lubricantes, aditivos, grasas y filtros para el consumo industrial y automotriz; así como la comercialización de derivados de petróleo, neumáticos, baterías y más accesorios automotrices. Además, brindara servicios de lavado y limpieza de vehículos.

#### **c) Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la Junta General.

### **NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.**

**Esquema de políticas contables:** La compañía prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL: ACTIVO**. - Es un recurso del cual la compañía mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda no se determinarse con fiabilidad.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**. - Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción de los servicios, o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

**VIDA ÚTIL**. - Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la compañía;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la compañía.

**RECONOCIMIENTO**. - Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la compañía pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>% ANUAL</b>	<b>AÑOS</b>
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

**PASIVO**. - Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación

implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.** - El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESOS.** - Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.* - surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.* - comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.** - Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.** - Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración

### **JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
CAJA	33,089.07	36,436.75
BANCOS	8,761.86	6,373.44
TARJETAS CREDITO	3,144.67	1,957.53
<b>TOTALES</b>	<b>44,995.60</b>	<b>44,767.72</b>

Caja. – Cuenta que registra los valores recaudados en ventas.

Bancos. - Son depósitos de efectivo en cuentas de bancos locales, esto se manejaba hasta.

Tarjetas. - Valores recaudados con tarjetas de crédito al momento de la venta

#### NOTA 4: INVERSIONES TEMPORALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
GARANTIAS	4,250.00	-
<b>TOTALES</b>	<b>4,250.00</b>	<b>-</b>

Depósitos en garantía, par extensión de la garantía bancaria solicitada por el departamento de gestión ambiental del Municipio de Cuenca.

#### NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
CLIENTES POR VENTAS	11,547.39	10,099.47
ANTICIPO A VENTAS	11.65	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	2,027.78
ANTICIPOS PROVEEDORES	500.00	500.00
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	27,963.85	43,758.66
<b>TOTAL</b>	<b>40,022.89</b>	<b>56,385.91</b>

**Clientes.** - Son valores que corresponden a clientes, que están pendiente de cobros al 31/12/2019, no mantienen cartera antigua más de 30 días.

**Provisión de Cuentas Incobrables.** - Corresponde a la provisión para cuentas incobrables, la cual no se incrementa debido a que no existe morosidad.

#### NOTA 6: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
INVENTARIO DE COMBUSTIBLES	15,001.71	21,425.97
INVENTARIO DE LUBRICANTES	917.67	819.29
<b>TOTAL</b>	<b>15,919.38</b>	<b>22,245.26</b>

Los inventarios corresponden a los combustibles y lubricantes destinados para la venta.

## NOTA 7: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
SEGUROS PREPAGADOS	3,150.42	2,995.72
<b>TOTALES</b>	<b>3,150.42</b>	<b>2,995.72</b>

La compañía contrata seguros contra incendios y pérdidas de valores, para disminuir el riesgo inherente.

## NOTA 8: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	31/12/2019 Saldo libros 474,520.76
<b>ACTIVO FIJO</b>	
Terrenos	80,000.00
Muebles y Enseres	2,819.43
Equipos de Computacion	11,015.71
Maquinaria y Equipos	277,287.56
Edificio e Instalaciones	330,962.47
Vehiculo	49,910.48
Instalaciones y adecuaciones	18,309.30
Software Contable	27,155.85
<b>TOTALES COSTO</b>	<b>797,460.80</b>
<b>DEPRECIACION ACUM. DE ACTIVOS</b>	
Dep. Acum. Edificio e Insataciones	79,430.99
Dep Acum. Muebeles y Enseres	2,255.55
Dep. Acum. Equipos de Computacion	6,643.73
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	183,790.99
Dep. Acum. Vehiculo	19,870.61
Dep. Acum. Instalaciones y adecuacio	5,239.32
Amort. Acum. Software Contables	25,708.85
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>322,940.04</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>474,520.76</b>

**Propiedad planta y Equipo.** - No tiene política de valoración de activos, falta de un detalle valorado de los bienes registrados en las cuentas contables como activos fijos. Los bienes no cuentan con un custodio y no se ha evidenciado toma física.

**Depreciaciones.** - Son depreciadas por el método de línea recta y con una vida útil determinada en la Ley de Régimen Tributario.

#### **NOTA 9: PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
<b>Detalle</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Prestamos Banco Austro	-	10,450.85
Prestamos Banco Guayaquil	4,650.95	4,156.57
Tarjetas de credito x pagar	1,419.97	2,690.16
Sobregiros Bancarios	-	15,864.77
Prestamos Banco Guayaquil 2	3,052.54	2,771.52
<b>TOTAL</b>	<b>9,123.46</b>	<b>35,933.87</b>

Obligaciones corrientes con los bancos por obligaciones crediticias contraídas con los bancos por parte de la compañía.

El sobregiro bancario comprende los cheques girados y no cobrados que quedaron al 31 de diciembre de 2019 mismos que serán cubiertos el primer día hábil del siguiente año mediante depósitos de las ventas efectuadas en fin de año, pero para el año 2019 no quedo saldo por compensar a cheques girados y no cobrados.

#### **NOTA 10: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
<b>Detalle</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
PROVEEDORES	15,105.28	5,196.83
PASIVOS CORRIENTES SOCIOS	58,867.92	78,057.92
FONDOS DE TERCEROS	1,140.59	288.28
IMPUESTO Y RETENC. IR POR PAGAR	147.54	6,729.48
OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,251.31	1,251.31
<b>TOTAL</b>	<b>76,512.64</b>	<b>91,523.82</b>

Proveedores. - Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por compañía en la adquisición de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

Corresponde a las obligaciones corrientes con los socios y fondos de empleados, retenidos en rol de pagos.

Impuestos y retenciones. - Estos valores corresponden a los pendientes de pago a la Administración Tributaria. El impuesto a la renta causado no está reflejado porque este

ya fue cruzado con las retenciones y anticipos y resulto un crédito tributario de 561,82 que se encuentra registrado en el activo.

#### NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
OBLIGACIONES LABORALES	976.09	7,266.00
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,315.97	1,310.02
PROVISIONES POR PAGAR	2,941.68	4,132.09
<b>TOTAL</b>	<b>5,233.74</b>	<b>12,708.11</b>

Comprende las obligaciones con los empleados y el IESS por sueldos y demás beneficios sociales a favor de los empleados.

#### NOTA 12: OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
PRESTAMOS SOCIOS VEHICULOS	22,677.72	23,616.06
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	428,513.22	428,513.22
OBLIGACIONES BANCARIAS	15,691.76	34,924.91
<b>TOTAL</b>	<b>466,882.70</b>	<b>487,054.19</b>

Estos valores reflejan las cuentas por pagar a socios en el largo plazo por concepto de préstamo por la compra de vehículos y el valor que invirtieron para levantar la infraestructura de la Estación de Servicio Patamarca

Corresponden a las obligaciones con las instituciones financieras a largo plazo, las que no están para pagar dentro de los próximos 12 meses.

#### NOTA 13: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL SOCIAL	DEFICIT ACUMULADO	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	500.00	-2,929.24	2,820.92	19,964.97	479.25	20,835.90
Transferencia a Ganancias Acumuladas				479.25	-479.25	0.00
Utilidad del ejercicio Después de PT e IR					4,270.61	4,270.61
Transferencia Reserva Legal año 2019					0.00	0.00
<b>Saldo final al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>500.00</b>	<b>-2,929.24</b>	<b>2,820.92</b>	<b>20,444.22</b>	<b>4,270.61</b>	<b>25,106.51</b>

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019, de ZUÑIGA VIDAL, es de USD 500,00 dividido en 500 participaciones sociales nominativas, de un dólar cada una.

#### NOTA 14: CONCILIACIÓN UTILIDAD

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>6,507.30</b>	<b>8,418.90</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	976.09	1,262.84
(-) 22 % Impuesto a la Renta	1,432.47	6,651.59
Reserva	-	25.22
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>4,098.74</b>	<b>479.25</b>

Para el año 2019 la tarifa del impuesto a la renta es del 25%, mientras que para el año 2018 es del 22%.

#### NOTA 15: INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	2,447,753.49	1,903,407.36
Descuento y Devoluciones	-	0
<b>OPERACIONALES</b>	<b>2,447,753.49</b>	<b>1,903,407.36</b>
Otros Ingresos	3,476.80	5580.13
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2,451,230.29</b>	<b>1,908,987.49</b>

**INGRESOS.** - Corresponden a los valores generados por la actividad económica y en cumplimiento del objeto social de los Estatutos.

## NOTA 16: COSTO DE VENTAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>COSTOS</b>		
Costo De Combustibles Vendidos	2,206,918.92	1,657,665.21
Costo Del Servicio Transporte	15,785.00	14,890.00
Costo De Lubricantes Vendidos	2,153.48	2,524.11
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>2,224,857.40</b>	<b>1,675,079.32</b>

Estos son los costos de los bienes de inventarios ofertados para la venta y que fueron aplicados en el año 2019.

## NOTA 17: GASTOS OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	55,729.42	62,666.29
Gastos de Administrativos	135,954.58	129,426.27
Gastos Financieros	28,145.40	33,340.32
Gastos no deducibles	36.19	56.39
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>219,865.59</b>	<b>225,489.27</b>

**Gastos de Ventas.** - Corresponde a los gastos incurridos para efectuar la venta de los bienes ofertados por la compañía.

Los gastos de personal utilizado durante el ejercicio 2019, para cumplir con el objeto social, los cuales están debidamente aportados al IESS.

**Gastos de Administración.** -Registran los valores incurrido por concepto de gastos para administrar la Estación de Servicio Patamarca, así como el pago de impuestos, permisos, etc. Que garanticen el funcionamiento de la Estación de Servicios Patamarca.

**Gastos de Financieros.** - Esto corresponde a los pagos realizados por comisiones y servicios bancarios, así como el costo financiero, intereses en los créditos obtenidos en las instituciones financieras locales.

## NOTA 18: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en

su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

#### **NOTA 19: SITUACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre la compañía no tiene mantiene obligaciones tributarias pendientes. La Administración Tributaria tiene pendiente con la compañía la acreditación de la devolución que fue reconocida mediante resolución.

#### **NOTA 20: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

#### **NOTA 21: INFORME DE COMISARIO**

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

#### **NOTA 22: OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### **NOTA 23: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)**

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

#### **NOTA 24: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)**

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

#### **NOTA 25: REPORTES DINADARP**

La compañía mensualmente procede al envío del reporte a la DINARDAP, mediante la página web de la DINADARP.

#### **NOTA 26: EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos y tampoco tienen juicios pendientes, que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

## CONTENIDO

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
<b>I. DICTAMEN:</b> .....	1
<b>2 ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	3
<b>2.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b> .....	3
<b>2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b> .....	4
<b>2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> .....	5
<b>2.4 ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO</b> .....	6
<b>2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	7
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.....	7
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.....	7
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	10
NOTA 4: INVERSIONES TEMPORALES.....	11
NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR.....	11
NOTA 6: INVENTARIOS.....	11
NOTA 7: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.....	12
NOTA 8: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	12
NOTA 9: PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS.....	13
NOTA 10: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	13
NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS.....	14
NOTA 12: OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.....	14
NOTA 13: PATRIMONIO.....	14
NOTA 14: CONCILIACIÓN UTILIDAD.....	15
NOTA 15: INGRESOS.....	15
NOTA 16: COSTO DE VENTAS.....	16
NOTA 17: GASTOS OPERACIONALES.....	16
NOTA 18: RESERVA LEGAL.....	16
NOTA 19: SITUACIÓN TRIBUTARIA.....	17
NOTA 20: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	17
NOTA 21: INFORME DE COMISARIO.....	17
NOTA 22: OTRAS REVELACIONES.....	17
NOTA 23: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT).....	17
NOTA 24: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE).....	17
NOTA 25: REPORTES DINADARP.....	17

NOTA 26: EVENTOS SUBSECUENTES .....	17
-------------------------------------	----