
EMPRESA VALERO Y OCHOA C.A.

**BURBANO VILLACIS
AUDITORES & ASOCIADOS**

CON RESPONSABILIDAD Y CONFIANZA EN NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES



MSC. CPA. ECON. MARIA EUGENIA BURBANO VILLACIS
Consultora – Tributaria – Contadora
Auditora SC-RNAE No.1071
Interna y Externa Supercias Economía Popular y solidaria
Oficial de Cumplimiento

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Al 31 de Diciembre del 2018



**CON RESPONSABILIDAD Y CONFIANZA EN NUESTROS SERVICIOS
PROFESIONALES**

EMPRESA VALERO Y OCHOA C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1, 2
Estados financieros	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales.....	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros.....	7, 13



EMPRESA VALERO Y OCHOA C.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.640	3.640
Cuentas por Cobrar	356.052	524.797
Crédito Tributario IVA	0	13.983
Crédito Tributario IR	0	30.819
Otros activos corrientes	0	3.600
Total activo corriente	<u>359.692</u>	<u>576.839</u>
Activo no corriente:		
Propiedades, planta y equipo	128.920	128.920
Otros activos no corrientes	1.295	1.295
Total Activo No Corriente	<u>130.215</u>	<u>130.215</u>
TOTAL ACTIVO	<u>489.907</u>	<u>707.054</u>
Pasivo		
Pasivo corriente:		
Cuentas y Documentos por pagar	456.309	673.457
Total pasivo corriente	<u>456.309</u>	<u>673.457</u>
TOTAL PASIVO	<u>456.309</u>	<u>673.457</u>
Patrimonio neto:		
Capital social	19.400	19.400
Reserva Legal	3.081	3.081
Resultados acumulados	8.212	8.212
(-) Perdida acumuladas	-8.477	-8.477
Resultados acumulados por adopción por primera vez de la NIIF	11.381	11.381
Total patrimonio neto	<u>33.597</u>	<u>33.597</u>
Total pasivo y patrimonio de los socios	<u>489.907</u>	<u>707.054</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

HUREL ASTUDILLO PAULA ALEJANDRA
GERENTE GENERAL

MALDONADO SILVA ISAURO
CONTADOR GENERAL



EMPRESA VALERO Y OCHOA C.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>		
Ingresos con tarifa diferente a 0%	-	-
Ingresos con tarifa 0%	-	-
Por prestaciones de servicio diferente 0%	-	-
Por prestaciones de servicio 0%	-	-
Otros ingresos	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Costos de Actividades</u>		
Costos de venta	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos Financieros	-	-
Depreciación	-	-
Otros gastos	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Total Costos y Gastos</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad/ Perdida antes de participaciones e impuestos	-	-
(+) Gastos No deducibles locales	-	-
(-) 15% Participación de los Trabajadores	-	-
Cálculo Impuesto a la Renta	-	-
(-)22% Impuesto a la Renta	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

HUREL ASTUDILLO PAULA ALEJANDRA
GERENTE GENERAL

MALDONADO SILVA ISAURO
CONTADOR GENERAL



EMPRESA VALERO Y OCHOA C.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCEPTO - DETALLE	Capital social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Perdida de Resultados Acumulados	Resultados NIIF 1ra Vez	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	19.400	3.081	8.212	-8.477	11.381	33.597
Aumento o Disminucion de Capital (Capital Año actual - Año anterior)	-	-	-	-	-	-
Aporte para futura capitalizacion (Aporte año actual - aporte año anterior)	-	-	-	-	-	-
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales (anular utilidad o perdida y transferir a resultados acumulados)	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (cambios en reserva legal, facultativa o aumentos)	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año (Perdida o utilidad)	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	19.400	3.081	8.212	-8.477	11.381	33.597

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

HUREL ASTUDILLO PAULA ALEJANDRA
GERENTE GENERAL

MALDONADO SILVA ISAURO
CONTADOR GENERAL



EMPRESA VALERO Y OCHOA C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	-	-
Pagos a empleados y otros proveedores	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Intereses recibidos	-	-
Pago por Impuestos	-	-
Otras Entradas y salidas de Efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado/provisto en actividades de operación	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Ventas y/o bajas de Activos Fijos	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pagos por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos por préstamos	-	-
Otras entradas y salidas de efectivo	-	-
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento/disminución neta de efectivo	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	3.640	3.640
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	<u>3.640</u>	<u>3.640</u>
Utilidad/(Pérdida) neta	-	-
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-	-
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
(incremento) disminución Cuentas por cobrar clientes	-	-
(incremento) disminución en otras Cuentas por cobrar	-	-
(incremento) disminución anticipos por proveedores	-	-
(incremento) disminución en inventarios	-	-
(incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos a clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>-</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

HUREL ASTUDILLO PAULA ALEJANDRA
GERENTE GENERAL

MALDONADO SILVA ISAURO
CONTADOR GENERAL



EMPRESA VALERO Y OCHOA C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Actividad y composición de la sociedad

VALERO Y OCHOA C.A. se constituyó y fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de noviembre del 1980, en el Cantón Guayaquil, Provincia de Guayas. Siendo su domicilio legal Gral. Córdova 810 y Víctor Manuel Rendón. Torres de la Merced Oficina 16. Referencia: Diagonal a la Iglesia de la Merced

Su actividad económica principal es la de agentes de aduanas; emisión y tramitación de documentos de transporte y conocimientos de embarque.

La Compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de Servicios de administración de bienes inmuebles, bajo número de expediente No. 24798 de la Superintendencia de Compañías.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":



Notas a los estados financieros (continuación)

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.

4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

5.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

6.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

7.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:



Notas a los estados financieros (continuación)

(a) Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía a determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

(d) Existencias

Se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gasto de venta y distribución.



Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivos de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivos. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiado para calcular el valor presente.

(f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

(h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

(i) Eventos subsecuentes

En el periodo de trabajo, no hay información alguna de eventos subsecuentes que pudieren afectar de manera relevante la información contenida en este documento.

Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los efectos finales.



Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Este pronunciamiento oficial incorpora las Modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2019, con aplicación anticipada permitida).

9.1.- NIIF EMITIDAS PERO NO VIGENTES

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 01/2019

10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume.

Caja - Bancos	<u>2018</u> 3.640	<u>2017</u> 3.640
Efectivo Equivalente al efectivo	<u>3.640</u>	<u>3.640</u>

11.- Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por cobrar NR/L	-	102.095
(-) Deterioro acum. Ctas y doc. por cobrar comerciales por cuentas incobrables	-8.318	-8.318
Otras cuentas y documentos por cobrar R/L	173.354	198.882
Otras cuentas y documentos por cobrar NR/L	<u>191.017</u>	<u>232.139</u>
	<u>356.052</u>	<u>524.797</u>

12.- Crédito Tributario

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos del Crédito Tributario fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	-	13.983
Crédito Tributario Renta	-	<u>30.819</u>
	<u>-</u>	<u>44.802</u>



Notas a los estados financieros (continuación)

13.- Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, otros activos corrientes fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros activos corrientes	-	3.600
	<u>-</u>	<u>3.600</u>

14.- Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificios y otros inmuebles	88.371	88.371
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	26.138	26.138
Muebles y enseres	57.384	57.384
Equipos de computacion y software	40.181	40.181
(-) Deprec. Acum. Ppe	-83.154	-83.154
	<u>128.920</u>	<u>128.920</u>

15.- Otras activos no corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, otros activos no corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros activos no corrientes	1.295	1.295
	<u>1.295</u>	<u>1.295</u>

PASIVO CORRIENTE

16.- Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas y documentos por pagar se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por Pagar NR/L	-	130.310
Otras cuentas y doc. R/L	456.309	543.147
	<u>456.309</u>	<u>673.457</u>



Notas a los estados financieros (continuación)

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u>US\$ participacion</u>
VALERO MACIAS RICARDO APARICIO	970
VALERO OCHOA FERNANDO EFRAIN	1.940
VALERO OCHOA PERFECTO APARICIO	16.490
	<u>19.400</u>

18. Reserva Legal

La Reserva Legal de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 suman:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	3.081	3.081
	<u>3.081</u>	<u>3.081</u>

19. Resultados Acumulados

Los Resultados Acumulados de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 suman:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultados Acumulados	8.212	8.212
(-) Perdidas acumuladas	-8.477	-8.477
	<u>-265</u>	<u>-265</u>

20. Resultados acumulados por adopcion por primera vez de la NIIF

Resultados acumulados por adopcion por primera vez de la NIIF de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 suman:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultados acumulados por adopcion por primera vez de la NIIF	11.381	11.381
	<u>11.381</u>	<u>11.381</u>