

MAROD CIA. LTDA.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
Junto con el Informe del Auditor Independiente**

CONTENIDO

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Socios de:
MAROD CIA. LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **MAROD CIA. LTDA.**, (una compañía constituida en Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MAROD CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo. La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

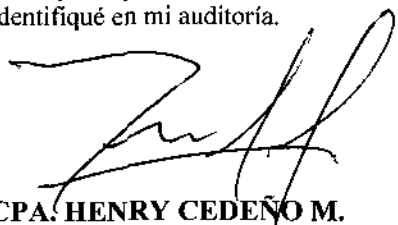
Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Yo además:

- Identifiqué y evalué el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuve un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluyo de que existe una incertidumbre significativa, soy requerido de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué en mi auditoría.

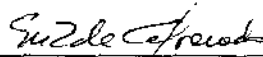


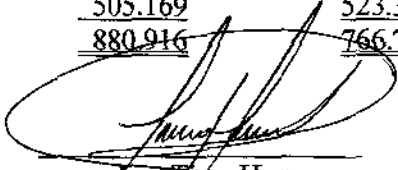
CPA. HENRY CEDEÑO M.
REGISTRO SC-RNAE- No. 821

Guayaquil, Ecuador
17 de Abril de 2018

MAROD CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	3	274.714	197.267
• Cuentas por cobrar	4	71.742	73.991
Inventarios	5	72.688	66.714
Impuestos y pagos anticipados	6	24.767	20.513
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		443.911	358.485
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	7	426.226	387.523
Cuentas por cobrar a L/P	4	10.779	20.729
TOTAL ACTIVOS		<u>880.916</u>	<u>766.737</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	8	121.631	145.671
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	88.270	22.340
Impuestos por pagar	10	27.660	22.937
Beneficios sociales corriente	11	67.075	52.407
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		304.636	243.355
Pasivo diferido		71.111	0
TOTAL PASIVOS		<u>375.747</u>	<u>243.355</u>
PATRIMONIO			
Capital social	12	56.000	56.000
Reserva legal		22.711	22.711
Reserva de capital		73.654	73.654
Resultados Adopción primera vez		261.400	261.400
Utilidad del ejercicio, neta	13	91.404	109.617
TOTAL PATRIMONIO		505.169	523.382
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>880.916</u>	<u>766.737</u>

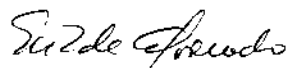

Ec. Martha Romero Blacio
Gerente General


Ing. Tirso Herrera
Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u> (US dólares)	<u>2016</u>
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas netas	14	6.090.325	6.299.649
Costo de ventas	15	<u>(5.310.377)</u>	<u>(5.502.922)</u>
Utilidad Bruta		779.948	796.727
<u>GASTOS</u>			
Gastos administrativos	16	(479.412)	(469.509)
Gastos de ventas	16	(128.211)	(150.339)
Gastos financieros	16	<u>(18.459)</u>	<u>(2.400)</u>
Total Gastos		(626.082)	(622.248)
Otros Ingresos		9.388	3.047
Otros Egresos		<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Total Otros ingresos/egresos		9.388	3.047
Utilidad antes de deducciones		163.254	177.526
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	13	(24.488)	(26.629)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	13	<u>(47.362)</u>	<u>(41.280)</u>
Utilidad neta	13	<u>91.404</u>	<u>109.617</u>
Utilidad por participación		0.07	0.08

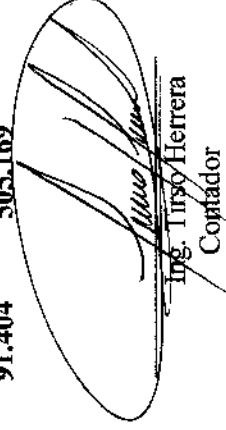

 Ec. Martha Romero Blacio
 Gerente General


 Ing. Tirso Herrera
 Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

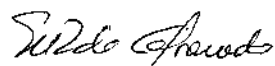
	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Resultados por adopción NIIF</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos a diciembre 31 del 2015	56.000	22.711	73.654	261.400	34.150	447.915
Transferencias a dividendos por pagar					(34.150)	(34.150)
Utilidad del ejercicio 2016, neta					109.617	109.617
Saldos a diciembre 31 del 2016	56.000	22.711	73.654	261.400	109.617	523.382
Transferencias a dividendos por pagar					(109.617)	(109.617)
Utilidad del ejercicio 2017, neta					91.404	91.404
Saldos a diciembre 31 del 2017	56.000	22.711	73.654	261.400	91.404	505.169


Ec. Martha Romero Blacio
Gerente General

Ing. Tino Herrera
Contador

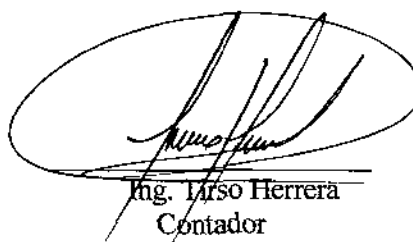
Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		6.098.654	6.298.818
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		<u>(5.816.692)</u>	<u>(6.214.175)</u>
Efectivo neto provisto de actividades de operación		<u>281.962</u>	<u>84.643</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(99.208)	(29.100)
Venta de propiedades, planta y equipo		<u>0</u>	<u>16.965</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(99.208)</u>	<u>(12.135)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos pagados y recibidos, neto		(21.312)	60.000
Socios, neto		<u>(83.995)</u>	<u>(43.910)</u>
Efectivo neto utilizado/provisto de actividades de financiamiento		<u>(105.307)</u>	<u>16.090</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		77.447	88.598
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>197.267</u>	<u>108.669</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	<u>274.714</u>	<u>197.267</u>



Ec. Martha Romero Blacio
Gerente General



Ing. Tarsio Herrera
Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN	14	91.404	109.618
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD
NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

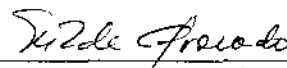
Depreciaciones	60.505	68.049
Provisión beneficios sociales	50.771	34.289
Provisión Incobrables	10.616	9.778
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	0	(2.441)
Participación a trabajadores	24.488	26.629
Impuesto a la renta	<u>47.362</u>	<u>41.280</u>
Total	285.146	287.202

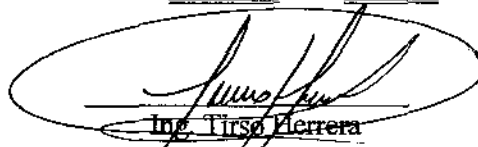
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Aumento en cuentas por cobrar	(1.059)	(1.438)
Disminución en otras cuentas por cobrar	2.641	11.634
Aumento / Disminución en inventarios	(5.974)	3.007
Aumento en Impuestos y pagos anticipados	(24.685)	(19.906)
Disminución de cuentas por pagar	(1)	(158)
Aumento / Disminución en otras cuentas por pagar	108.692	(149.891)
Aumento / Disminución en impuestos por pagar	90	(212)
Pago de beneficios a empleados	(33.962)	(34.787)
Pago de participación trabajadores	(22.297)	(9.708)
Pago de impuesto a la renta	<u>(26.629)</u>	<u>(1.100)</u>

EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN

281.962 84.643


 Ec. Martha Romero Blacio
 Gerente General


 Ing. Tirso Herrera
 Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

MAROD CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública en la provincia del Guayas – Ecuador en agosto 2 de 1983, e inscrita en el Registrador Mercantil en el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la compra, venta y distribución de combustibles para vehículos a gasolina y diesel, etc.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)**Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **MAROD CIA. LTDA.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2017 y 2016
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2017 y 2016
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2017 y 2016

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de Activos Financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

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.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Propiedades Maquinarias y Equipos**

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de los Activos no Financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2017 y 2016 el 22%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Beneficios a los empleados**

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2017 y 2016 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Caja general	145.701	84.615
Caja chica	20	20
Bancos (a)	<u>128.993</u>	<u>112.632</u>
Total	274.714	197.267

(a) Corresponden principalmente a saldos mantenidos en cuentas corrientes del Banco de Machala y Banco Pichincha # 1100015869 y 3100325904 respectivamente.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

Corriente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Clientes	66.779	65.720
Otras cuentas por cobrar	2.001	1.417
Anticipos y préstamos	1.354	750
Empleados	4.788	8.618
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>(3.180)</u>	<u>(2.514)</u>
Total	71.742	73.991

No corriente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Clientes	49.749	49.749
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>(38.970)</u>	<u>(29.020)</u>
Total	10.779	20.729

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****5. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Combustible	57.295	49.931
Lubricadora	14.162	14.743
Mini Market	<u>1.231</u>	<u>2.040</u>
Total	72.688	66.714

6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están conformadas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
IVA	<u>24.767</u>	<u>20.513</u>
Total	24.767	20.513

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017.....				Saldos Dic. 31,2017
	Saldos Dic. 31,2016	Adiciones	Venta	Ajte/Reclas.	
				(US dólares)	
Terrenos	116.677				116.677
Edificios	127.488				127.488
Equipo de oficina	20.158				20.158
Muebles y enseres	33.069	832			33.901
Maquinaria y equipo	152.888	14.454			167.342
Vehículos	241.149	81.600			322.749
Equipo de computación	13.975	2.321			16.296
Subtotal	705.404	99.207			804.611
(-)Depreciación acumulada	(317.881)	(60.504)			(378.385)
Total	387.523	38.703			426.226

	2016.....				Saldos Dic. 31,2016
	Saldos Dic. 31,2015	Adiciones	Venta	Ajte/Reclas.	
				(US dólares)	
Terrenos	116.677				116.677
Edificios	118.718	8.770			127.488
Equipo de oficina	20.158				20.158
Muebles y enseres	30.211	2.858			33.069
Maquinaria y equipo	151.356	1.532			152.888
Vehículos	272.709	15.940	(47.500)		241.149
Equipo de computación	13.975				13.975
Subtotal	723.804	29.100	(47.500)		705.404
(-)Depreciación acumulada	(307.255)	(68.049)	32.976	24.447	(317.881)
Total	416.549	(38.949)	(14.524)	24.447	387.523

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****8. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Proveedores	781	782
Socios	38.688	60.000
less por pagar	3.799	4.765
Dividendos por pagar	76.701	51.078
Otras cuentas por pagar	<u>1.662</u>	<u>29.046</u>
Total	121.631	145.671

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Sobregiros Bancarios	<u>88.270</u>	<u>22.340</u>
Total	88.270	22.340

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente IVA	442	376
Retenciones en la fuente Impuesto a la renta	288	264
Impuesto a la renta	<u>26.930</u>	<u>22.297</u>
Total	27.660	22.937

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****11. BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

Corrientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer sueldo	1.364	1.745
Décimo cuarto sueldo	7.659	8.483
Vacaciones	17.457	15.550
Bonificación por desahucio	16.107	0
Participación a trabajadores	<u>24.488</u>	<u>26.629</u>
Total	67.075	52.407

Detalle	Saldo al 31-12-2016	Pagos	Provisiones	Saldo al 31-12-2017
Décimo tercer sueldo	1.745	(16.715)	16.334	1.364
Décimo cuarto sueldo	8.483	(11.163)	10.339	7.659
Vacaciones	15.550	(6.084)	7.991	17.457
Bonificación por desahucio	0	.	16.107	16.107
Participación a trabajadores	26.629	(26.629)	24.488	24.488
Total	52.407	(60.591)	75.259	67.075

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 56.000,00 conformado por 1.400.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

Socios	No. de Participaciones	US\$ dólares
Romero Blacio Galo Heriberto	651.000	26.040
Romero Blacio Martha Edith	532.000	21.280
Alvarado Murillo Leonardo Sixto	217.000	8.680
Total	1.400.000	56.000

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****13. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el año 2017 y el año 2016.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
Utilidad antes de part. trabajadores e imp. a la renta	(1)	163.254	177.526
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	(24.488)	(26.629)
(-) Impuesto a la renta	(3)	(47.362)	(41.280)
Utilidad neta (1-2-3)		<u>91.404</u>	<u>109.617</u>

14. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

Detalle	2017	2016
Combustible	5.958.911	6.166.483
Productos de Lubricadora	50.474	47.642
Productos de Mini Market	68.921	75.842
Productos de Vulcanizadora	9.853	0
Productos de Lavadora	2.166	9.682
Total	6.090.325	6.299.649

15. COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

Detalle	2017	2016
Combustible	5.222.667	5.422.686
Productos de Lubricadora	35.255	30.261
Productos de Mini Market	42.957	47.232
Productos de Vulcanizadora	7.776	1.762
Productos de Lavadora	1.705	981
Otros	17	0
Total	5.310.377	5.502.922

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****16. GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

Detalle	2017	2016
Sueldos	191.697	191.979
Beneficios sociales	34.023	34.290
Aporte a la seguridad social	37.541	36.890
Desahucio	16.107	0
Honorarios Profesionales	4.580	3.217
Depreciaciones	60.505	68.049
Publicidad	0	830
Transporte	31.600	49.080
Combustible	41.840	50.217
Suministros, herramientas y materiales	6.997	10.932
Mantenimiento y Reparaciones	66.344	58.247
Seguros	16.188	14.308
Impuestos, contribuciones y otros	3.881	10.954
Servicios Públicos	19.709	19.756
Otros	76.611	71.099
Gastos Financieros	18.459	2.400
Total	626.082	622.248

17. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, no presenta hechos relevantes a mencionar.

18. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 17 de abril del 2018 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar.