

MAROD CIA. LTDA.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Junto con el Informe del Auditor Independiente**

CONTENIDO

**ESTADOS DE SITUACIÓN 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 2019, 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 2019, 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

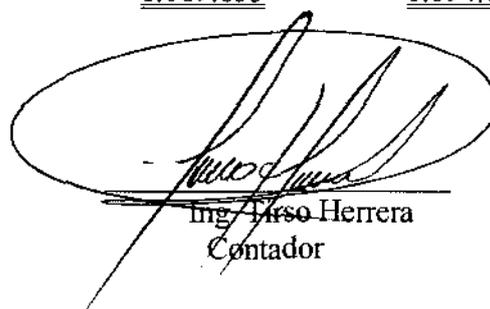
Guayaquil, Ecuador
15 de junio del 2020

MARÓD CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	3	356.351	405.727
• Cuentas por cobrar	4	79.782	80.261
Inventarios	5	76.217	94.374
Impuestos y pagos anticipados	6	<u>72.096</u>	<u>58.485</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		584.446	638.847
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	7	505.409	455.151
Cuentas por cobrar a L/P	4	<u>0</u>	<u>830</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.089.855</u>	<u>1.094.828</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	8	414.106	318.731
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	46.378	22.780
Impuestos por pagar	10	35.753	61.972
Beneficios sociales corriente	11	<u>46.296</u>	<u>60.879</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		542.533	464.362
Beneficios sociales no corriente	11	15.372	19.468
Pasivo diferido		<u>44.444</u>	<u>57.778</u>
TOTAL PASIVOS		<u>602.349</u>	<u>541.608</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
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	<u>73.741</u>	<u>139.455</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>487.506</u>	<u>553.220</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.089.855</u>	<u>1.094.828</u>



Ec. Martha Romero Blacio
Gerente General



Ing. Arso Herrera
Contador

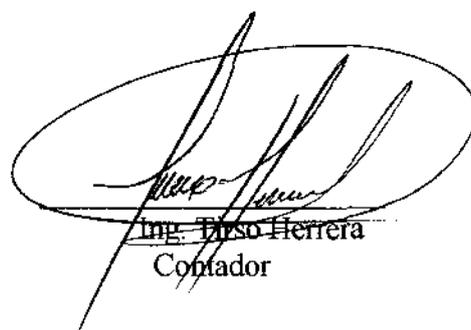
Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u> (US dólares)	<u>2018</u>
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas netas	14	6.903.144	6.431.779
Costo de ventas	15	<u>(6.124.471)</u>	<u>(5.617.306)</u>
Utilidad Bruta		778.673	814.473
<u>GASTOS</u>			
Gastos administrativos	16	(521.945)	(502.012)
Gastos de ventas	16	(146.780)	(101.177)
Gastos financieros	16	<u>(1.155)</u>	<u>(1.443)</u>
Total Gastos		(669.880)	(604.632)
Otros Ingresos		15.973	25.313
Otros Egresos		<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Total Otros ingresos/egresos		15.973	25.313
Utilidad antes de deducciones		124.766	235.154
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	13	(18.715)	(35.273)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	13	<u>(32.310)</u>	<u>(60.426)</u>
Utilidad neta	13	73.741	139.455
Utilidad por participación		0.05	0.10



Ec. Martha Romero Blacio
Gerente General



Inge. Darso Herrera
Contador

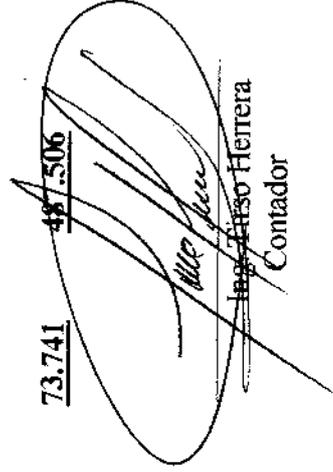
Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

	<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 2017	56.000	22.711	73.654	261.400	91.404	505.169
Transferencias a dividendos por pagar					(91.404)	(91.404)
Utilidad del ejercicio 2018, neta					139.455	139.455
Saldos a diciembre 31 del 2018	56.000	22.711	73.654	261.400	139.455	553.220
Transferencias a dividendos por pagar					(139.455)	(139.455)
Utilidad del ejercicio 2019, neta					73.741	73.741
Saldos a diciembre 31 del 2019	<u>56.000</u>	<u>22.711</u>	<u>73.654</u>	<u>261.400</u>	<u>73.741</u>	<u>487.506</u>



Ec. Martha Romero Blacio
Gerente General

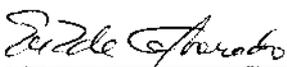


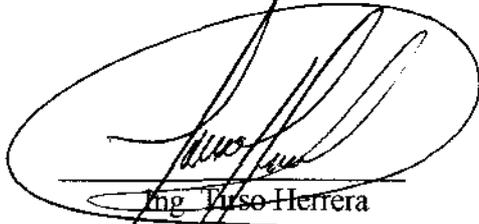
Sr. Eusebio Herrera
Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		7.016.501	6.463.296
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(6.879.312)	(6.219.981)
Efectivo neto provisto de actividades de operación		<u>137.189</u>	<u>243.315</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(116.573)	(80.802)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(116.573)</u>	<u>(80.802)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos pagados y recibidos, neto		23.598	
Socios, neto		(93.590)	(31.500)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(69.992)</u>	<u>(31.500)</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		(49.376)	131.013
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>405.727</u>	<u>274.714</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	<u>356.351</u>	<u>405.727</u>


 Ec. Martha Romero Blacio
 Gerente General


 Ing. Yrso Herrera
 Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROD CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
 PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13	73.741	139.455

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

Depreciaciones		66.314	70.400
Provisión beneficios sociales		37.500	34.015
Reversión-Provisión Incobrables		(48.919)	9.949
Participación a trabajadores		18.715	35.273
Impuesto a la renta		<u>32.310</u>	<u>60.426</u>
Total		179.661	349.518

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

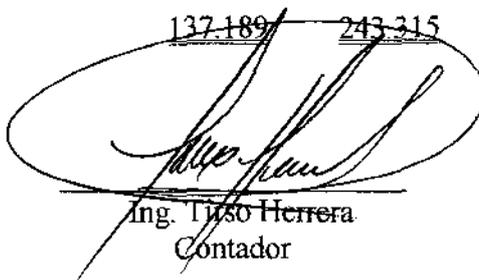
Disminución en cuentas por cobrar		97.384	6.204
Aumento en otras cuentas por cobrar		(14.687)	(14.723)
Disminución / Aumento en inventarios		18.158	(21.687)
Aumento en Impuestos y pagos anticipados		(13.611)	(33.718)
Aumento en cuentas por pagar		9.623	215.607
Disminución en otras cuentas por pagar		(10.012)	(172.395)
Aumento en impuestos por pagar		1.897	816
Pago de beneficios a empleados		(35.525)	(34.889)
Pago de participación trabajadores		(35.273)	(24.488)
Pago de impuesto a la renta		<u>(60.426)</u>	<u>(26.930)</u>

**EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE
 OPERACIÓN**



Ec. Martha Romero Blacio
Gerente General

~~137.189~~ ~~243.315~~


Ing. Tasso 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 2019 y 2018**

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 2019 y 2018**

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.

Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2019 y 2018
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2019 y 2018
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2019 y 2018

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 2019 y 2018**

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 2019 y 2018**

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 2019 y 2018**

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 2019 y 2018**

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 2019 y 2018 el 25%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

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 2019 y 2018**

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 2019 y 2018 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 2019 y 2018****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Caja general	174.665	165.975
Caja chica	20	20
Bancos (a)	<u>181.666</u>	<u>239.732</u>
Total	356.351	405.727

(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 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

Corriente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Clientes (a)	45.409	60.575
Otras cuentas por cobrar	300	12.619
Anticipos y préstamos	30.983	4.100
Empleados	6.270	6.147
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>(3.180)</u>	<u>(3.180)</u>
Total	79.782	80.261

No corriente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Clientes	0	49.749
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>0</u>	<u>(48.919)</u>
Total	0	830

(a)	Clientes	(US dólares)
	Simbala Castillo Julio	7.724
	GAD Cantón Camilo Ponce	5.015
	Feijoo Miguel Ángel	4.391
	Clavijo Nieto Luis	2.782
	Compañía Comercial Agrícola Walter Landeta Ltda.	2.413
	Alvarosa S.A.	2.398
	Larrea Cabezas Jorge	2.265
	Diesel Industrial DISA	2.181
	Compañía Grumintor S.A.	1.884
	Compañía de Transporte de Carga Pesada Romero y Blacio S.A.	1.650
	Agrícola Minera Agrimroc S.A.	1.171
	Otros	<u>11.535</u>
	Total	45.409

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Combustible	53.299	74.512
Lubricadora	16.463	18.261
Mini Market	1.083	1.601
Cafetería	<u>5.372</u>	<u>0</u>
Total	76.217	94.374

6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
IVA	49.835	39.893
Crédito tributario impuesto a la renta	18.095	16.813
Anticipo impuesto a la renta	<u>4.166</u>	<u>1.779</u>
Total	72.096	58.485

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018****8. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Proveedores (a)	226.011	216.388
Socios	7.188	7.188
Iess por pagar	4.258	3.801
Dividendos por pagar	131.677	85.812
Anticipo de clientes	32.469	
Otras cuentas por pagar	<u>12.503</u>	<u>5.542</u>
Total	414.106	318.731

(a) Está conformado principalmente por el proveedor Primax Comercial del Ecuador S.A., con un importe de USD\$224.785

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Sobregiros Bancarios	36.778	19.602
Tarjetas de crédito	<u>9.600</u>	<u>3.178</u>
Total	46.378	22.780

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente IVA	2.503	1.085
Retenciones en la fuente Impuesto a la renta	940	461
Impuesto a la renta	<u>32.310</u>	<u>60.426</u>
Total	35.753	61.972

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018****11. BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

Corrientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer sueldo	2.561	1.382
Décimo cuarto sueldo	8.191	7.604
Vacaciones	16.829	16.620
Participación a trabajadores	18.715	35.273
Total	46.296	60.879

Detalle	Saldo al 31-12-2018	Pagos	Provisiones	Saldo al 31-12-2019
Décimo tercer sueldo	1.382	(16.097)	17.276	2.561
Décimo cuarto sueldo	7.604	(11.019)	11.606	8.191
Vacaciones	16.620	(8.409)	8.618	16.829
Participación a trabajadores	35.273	(35.273)	18.715	18.715
Total	60.879	(70.798)	56.215	46.296

Detalle	Saldo al 31-12-2017	Pagos	Provisiones	Saldo al 31-12-2018
Décimo tercer sueldo	1.364	(15.585)	15.603	1.382
Décimo cuarto sueldo	7.659	(10.501)	10.446	7.604
Vacaciones	17.457	(8.803)	7.966	16.620
Participación a trabajadores	24.488	(24.488)	35.273	35.273
Total	50.968	(59.377)	69.288	60.879

No Corrientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Bonificación por Desahucio	15.372	19.468
Total	15.372	19.468

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018****12. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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

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 2019 y el año 2018.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Utilidad antes de part. trabajadores e imp. a la renta	(1)	124.766	235.154
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	<u>(18.715)</u>	<u>(35.273)</u>
(-) Impuesto a la renta	(3)	<u>(32.310)</u>	<u>(60.426)</u>
Utilidad neta (1-2-3)		<u>73.741</u>	<u>139.455</u>

14. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

Detalle	2019	2018
Combustible	6.743.371	6.287.966
Productos de Lubricadora	57.230	52.649
Productos de Restaurant y Mini Market	95.116	79.265
Productos de Vulcanizadora	7.427	11.899
Productos de Lavadora		
Total	6.903.144	6.431.779

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018****15. COSTOS DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

Detalle	2019	2018
Combustible	6.018.852	5.525.761
Productos de Lubricadora	45.086	37.782
Productos de Restaurant y Mini Market	52.390	44.684
Productos de Vulcanizadora	3.421	8.009
Productos de Lavadora	1.866	1.070
Otros	2.856	0
Total	6.124.471	5.617.306

16. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

Detalle	2019	2018
Sueldos	202.541	186.057
Beneficios sociales	37.500	34.015
Aporte a la seguridad social	38.494	38.184
Desahucio	0	9.781
Honorarios Profesionales	9.090	6.231
Depreciaciones	67.171	70.400
Incobrables	0	9.949
Publicidad	1.393	1.127
Transporte	20.540	3.200
Combustible	49.495	46.880
Gastos de viaje	664	0
Suministros, herramientas y materiales	3.163	4.144
Mantenimiento y Reparaciones	97.040	74.818
Seguros	27.376	23.423
Impuestos, contribuciones y otros	6.551	5.374
Servicios Públicos	17.599	18.679
Otros	90.108	70.927
Gastos Financieros	1.155	1.443
Total	669.880	604.632

17. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019, no presenta hechos relevantes a mencionar.

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018****18. EVENTOS SUBSECUENTES**

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros 8 de junio del 2020 comentamos que aproximadamente entre fines de febrero y los 100 días del mes de marzo del 2020 el mundo se encuentra amenazado con el brote de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19) y a nivel mundial continúa su rápida expansión.

El COVID-19, continúa causando un impacto significativo en los Mercados Financieros a nivel Global, y pudiese tener afectación negocio en marcha e implicaciones contables para muchas entidades principalmente en la realización de sus activos y cancelación de sus obligaciones en el curso ordinario de sus actividades.

Esta situación puede afectar en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Algunos de los principales impactos incluyen, pero no se limitan a:

- Interrupciones en la producción.
- Cortes en la cadena de suministros.
- Indisposición del personal.
- Retrasos en expansión planeada para el negocio.
- Imposibilidad de obtener financiamiento
- Incremento en la volatilidad en los valores de Instrumentos Financieros.

Por lo tanto, las entidades deberán considerar los mayores efectos del COVID-19 como resultado del impacto negativo en la economía global y en los principales Mercados de Capitales.

Las entidades deben considerar cuidadosamente sus circunstancias únicas y su exposición a riesgos cuando analicen en que forma los eventos recientes pudiesen afectar su reporte financiero para el período del 2020. Específicamente, su reporte financiero y las revelaciones de los Estados Financieros deben contener todos los efectos materiales del COVID-19.

CONSIDERACIONES CONTABLES:

Mientras el COVID-19 continúa esparciéndose globalmente, puede resultar apropiado para las entidades considerar el impacto del brote en conclusiones contables y revelaciones relacionadas, pero no limitadas a:

MAROD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018****18. EVENTOS SUBSECUENTES (A CONTINUACIÓN)**

Valoración de Inventarios
Provisión por pérdidas esperadas
Valoración al valor de mercado
Provisión para contratos onerosos
Incumplimiento de convenios
Negocio en marcha

JUICIOS MATERIALES E INCERTIDUMBRE

Mientras el COVID-19 continúa esparciéndose globalmente, puede resultar apropiado para las entidades considerar el impacto del brote en conclusiones contables y revelaciones relacionadas.

La estimación resulta en un riesgo significativo de ajuste material en activos o pasivos dentro del (próximo período financiero), es decir, supuestos u otras fuentes de incertidumbre en la estimación (incluyendo el juicio implicado en la estimación), principalmente sobre la valoración de algunos ítems.

Adicionalmente no existieron transacciones importantes que comentar.