

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**“COMPANÍA DE TRANSPORTE
TYDCOSERVICES S.A.”**

“COMPañIA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A.”

Al 31 de diciembre de 2018

Tabla de contenido

Informe sobre los estados financieros.....	1-2
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultados Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.....	5
Estado de Flujo de Efectivo.....	6-7
Notas A Los Estados Financieros.....	8-27

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE
"COMPAÑIA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICIOS S.A."

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de "COMPAÑIA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICIOS S.A.", los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "COMPAÑIA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICIOS S.A." al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF'S.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe*.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "COMPAÑIA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICIOS S.A." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

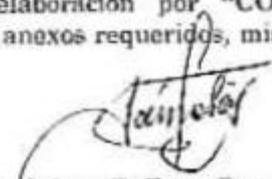
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2018, previa la elaboración por "COMPAÑIA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A." de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

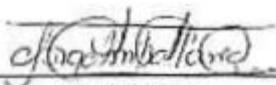
SC - RNAE N° 053
Julio, 16 de 2019
Quito - Ecuador


C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2016-2017

CUENTAS		<u>2016</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATIVOS	(NOTA 3)	50.242,96	39.921,68
BANCOS	(NOTA 3)	26.091,44	31.936,67
DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(NOTA 4)	813.789,71	637.745,34
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(NOTA 4)	-21.914,55	-14.861,05
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	229.126,40	193.609,47
INVENTARIOS	(NOTA 6)	95.955,27	59.098,45
ACTIVO IMPUESTO CORRIENTE	(NOTA 7)	81.060,93	89.350,83
		<u>1.280.954,16</u>	<u>1.027.861,35</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 8)	173.927,30	144.011,97
DEPRECIACION ACUMULADA	(NOTA 8)	-80.950,42	-57.421,30
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	(NOTA 9)	2.377,76	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>95.354,64</u>	<u>86.590,67</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.376.308,80</u>	<u>1.114.452,02</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS	(NOTA 10)	250.767,25	153.534,05
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS	(NOTA 11)	19.960,03	13.591,56
PASIVO IMPUESTO CORRIENTE	(NOTA 7)	-4.988,43	2.455,09
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(NOTA 12)	13.777,53	11.176,28
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EMPLEADOS	(NOTA 13)	50.044,63	35.953,66
DIVIDENDOS POR PAGAR	(NOTA 14)	114.073,76	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(NOTA 15)	14.953,73	13.284,12
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>498.511,96</u>	<u>262.624,89</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE	(NOTA 16)	688.727,72	682.115,45
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	(NOTA 17)	41.951,74	32.470,70
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>730.709,46</u>	<u>714.586,15</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.229.221,42</u>	<u>977.111,04</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 18)	39.800,00	20.500,00
RESERVAS	(NOTA 18)	10.347,55	4.575,01
RESULTADOS ACUMULADOS	(NOTA 18)	-3.144,59	-3.144,59
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 15)	109.084,39	115.110,56
TOTAL PATRIMONIO		<u>147.087,35</u>	<u>137.340,98</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.376.308,80</u>	<u>1.114.452,02</u>

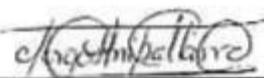
LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Arq. Anibal Parra
 Gerente General


 Ing. Janneeth Lastra
 Contadora General

"COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017

INGRESOS		<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS OPERACIONALES	(NOTA 19)		
INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS		9.476.898,46	8.812.664,39
<hr/>			
(-) COSTO DE SERVICIOS	(NOTA 20)	-8.392.738,01	-7.846.952,37
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.083.160,45	965.712,02
<hr/>			
(-) GASTOS GENERALES	(NOTA 21)		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-787.616,24	-608.601,28
GASTOS DE VENTA		-49.448,45	-54.443,91
<hr/>			
UTILIDAD OPERACIONAL		246.095,76	302.666,83
<hr/>			
(+) OTROS INGRESOS	(NOTA 19)		
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS		-	200,00
OTROS INGRESOS		2.498,07	3.096,10
<hr/>			
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	(NOTA 21)		
GASTOS FINANCIEROS		-14.670,01	-20.428,75
OTROS GASTOS		-40.200,00	-109.524,59
<hr/>			
UTILIDAD ANTES 15% PARTIC. TRAB. E IMPUESTO A LA RENTA		193.723,82	176.009,59
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-20.058,57	-26.401,44
(-) IMPUESTO A LA RENTA		-49.808,20	-45.267,47
<hr/>			
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>114.856,96</u>	<u>104.340,68</u>



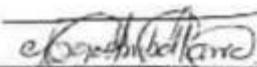
Arq. Anibal Parra
Gerente General



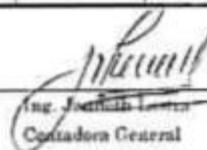
Ing. Jaqueline Lastra
Contadora General

"COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	Saldo al 31 de diciembre de 2017	20.800,00	4.575,01	-3.144,59	115.110,56	137.340,98
21-nov.-18	Aumento de capital	10.000,00				10.000,00
14-dic.-18	Registro de dividendos por pagar ejercicio 2017				-115.110,56	-115.110,56
31-dic.-18	Unidad Ejercicio 2018 antes del 15% Particip. Trabajadores e Impuesto a la Renta				193.723,82	193.723,82
	(-) 15% Participación trabajadores				-29.058,57	-29.058,57
	(-) Impuesto a la renta				-19.808,29	-19.808,29
	(-) Reserva legal		6.772,57		-6.772,57	-
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	30.800,00	10.347,58	-3.144,59	109.064,39	147.057,38



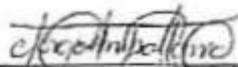
Arq. Anibal Pareda
Gerente General



Ing. Jocelyn Lozano
Contadora General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido por Recauda Clientes	9.276.809,06	8.758.479,76
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-9.163.071,13	-8.635.101,71
Otros cobros por actividades de operación	2.498,07	3.096,10
Otros pagos por actividades de operación	<u>-15.374,05</u>	<u>-107990,91</u>
Efectivo Generado por Operación	98.861,95	48.483,24
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento neto de PPE	29.915,33	26.776,79
Flujo de Efect. Generado en activ. de Inversión	29.915,33	26.776,79
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de préstamos	-26.000,00	11.176,28
Financiación de préstamos a largo plazo	-	89.263,81
Pago de dividendos	-114.073,76	-76.653,65
Otras entradas/salidas de efectivo	<u>15.772,57</u>	<u>-145.212,13</u>
	<u>-124.301,19</u>	<u>-121.427,66</u>
AUMENTO EN EFECTIVO	4.476,09	-16.167,63
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	71.858,35	118.025,98
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>76.334,44</u>	<u>71.858,35</u>

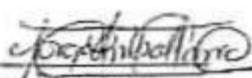

 Arq. Jorge Anibal Parra
 Gerente General


 Ing. Johanna Inostroza
 Custadora General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISIO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta del Ejercicio	109.084,39	115.110,56
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Gasto Depreciación	23.529,12	17.673,48
Provisión de impuesto a la ganancia	40.805,29	29.922,58
Provisión de cuentas incobrables	7.053,47	5.587,06
Participación trabajadores	29.058,57	26.401,44
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(-/+) Aumento/ Disminución otras Cta. Por Cobrar	-206.142,87	-61.540,80
(-/+) Aumento/ Disminución Inventario	-48.856,82	17.224,01
(+/-) Aumento/ Disminución Cuentas por Pagar	99.143,86	-63.146,96
(-/+) Aumento/ Disminución otras Cuentas por Pagar	25.511,04	-26.148,45
(+/-) Aumento/ Disminución impuestos corrientes	7.223,24	-12.605,61
(+/-) Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar no c	3.449,60	
Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Oper.	<u>98.861,95</u>	<u>45.483,24</u>


 Arq. Jorge Anibal Parra
 Gerente General


 Ing. Anabeth Lavra
 Contadora General

**“COMPANÍA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía “COMPANÍA DE TRANSPORTE TYDCOSERVICES S.A.”, fue constituida en la República del Ecuador, 25 de enero de 2010, mediante escritura pública suscrita en la Notaría Décimo Cuarta del Cantón Quito, amparada en la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.Q.10.716 de 25 de febrero de 2010, e inscrita bajo el N° 0947 Tomo 141, repertorio 011693 del Registro Mercantil el 31 de marzo de 2010.

La compañía tiene por objeto principal las siguientes actividades: a) brindar servicio de transporte pesado de carga y combustible b) venta de combustibles al por mayor y menor, c) realizar importación de vehículos, repuestos, partes o piezas, lubricantes y accesorios a favor de quienes conforman la misma. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá intervenir como socia en la formación de toda clase de sociedades o compañías afines, aportar capitales a las mismas o adquirir acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías. En general podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes Ecuatorianas, acordes con su objeto social.

AUMENTO DE CAPITAL

En el ejercicio fiscal 2015, se registró un aumento de capital por USD 20.000 respaldado mediante escritura pública de Aumento de Capital y Reforma de Estatuto Social emitida el 22 de diciembre del 2015 en la Notaría Novena del Cantón Quito. Inscrita bajo No. 85371, número de repertorio 59253 del Registro Mercantil del Cantón Quito el 29 de diciembre de 2015.

En el ejercicio fiscal 2018, se registró un aumento de capital por USD 10.000 mediante escritura pública de Aumento de capital y Reforma de Estatutos con fecha 21 de noviembre de 2018 realizada en la Notaría Septuagésima Sexta del Cantón Quito. Inscrita bajo N° 85120, número de repertorio 128452 del Registro Mercantil del Cantón Quito, el 18 de diciembre de 2018.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1792246091001

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b. Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicio

c. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de presentación de la compañía y de curso legal en el Ecuador; a menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la unidad monetaria (u.m.) de la República del Ecuador (Dólar de los Estados Unidos de América).

d. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF requiere que la administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios 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, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular; las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

1. Políticas de contabilidad significativas

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

e. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes, los de vencimiento superior a ese período.

f. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses; dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

g. Instrumentos financieros

I. Activos financieros no derivados

La compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en que se originan; los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción, en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero; cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y presentados el monto neto en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente; la compañía tiene como activos financieros no derivados las partidas por cobrar.

II. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable, la mayor parte de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses; cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo que se reconocerá como ingreso financiero en el estado de resultados. 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, el deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de su recuperación. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

III. Pasivos financieros no derivados

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible en la fecha de la transacción, en la cual la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo: los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

IV. Capital social

El capital social autorizado está compuesto por participaciones que son clasificadas como patrimonio.

h. Inventarios

Se encuentran valuados como sigue:

I. En proceso y terminados: al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta; el costo se calcula aplicando el método de valoración de inventarios promedio.

II. Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha de los presentes estados financieros.

III. Materias primas, suministros, herramientas, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

i. Propiedades, planta y equipo

I. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración; cuando partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

La ganancia o pérdida que surja del retiro o venta de un elemento de propiedad, planta y equipo, se determina comparando el precio de venta y el valor en libros del activo, que se reconoce en el resultado del periodo.

II. Costos posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los gastos de reparaciones y mantenimientos son reconocidos en el resultado del período en que se producen.

III. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual; la depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipo, en función de un análisis técnico. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y disponibles para su uso.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación, para el período actual y comparativo:

Partidas	Vida Útil (en años)
Edificios e instalaciones	5 - 20
Muebles Enseres y Maquinaria	3 - 10
Equipos de Computación	2 - 5
Vehículos	2 - 5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

j. Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada entre tres y diez años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

k. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una 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 (o grupo de activos relacionados) 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.

De forma similar, 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 (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados.

1. Beneficios a empleados

1. Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La obligación de la compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; esta obligación califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el

25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal y bonificación por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un profesional independiente usando el método de unidad de crédito proyectado. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales en resultados.

La administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

En la medida en la cual los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido en resultados. Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos en resultados. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad.

II. *Beneficios por terminación*

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

III. *Beneficios a corto plazo*

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

a) Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios; se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios; las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración y vacaciones.

b) Participación de trabajadores: la compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía; este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable antes del impuesto a la renta, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

III. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene obligaciones presentes legales o asumidas, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la

provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Los pasivos contingentes, son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

a. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, costos y gastos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos; se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

I. Venta de bienes: los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

II. Ingresos por prestación de servicios: los ingresos son reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Costos y gastos: los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago; se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

b. Ingresos y costos financieros

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

Los costos financieros están compuestos por intereses en préstamos o financiamientos, que se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

c. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido como ingreso o gasto en resultados del periodo, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del estado de resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados, para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior; esta evaluación depende de estimaciones y supuestos que pueden involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el periodo en el cual se determinen.

I. Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año; la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la autoridad tributaria al final de cada periodo.

II. Impuestos diferidos: es reconocido sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable; es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo con la ley promulgada a la fecha de reporte.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales pueden ser utilizados. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Los activos y pasivos por impuesto corrientes son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho

legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

a. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

b. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del período que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros; los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

2. **Determinación de valores razonables**

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

a. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se registra al monto original de la transacción y no superan su valor recuperable; los montos en libros de los deudores comerciales se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo; excepto por las cuentas por cobrar a largo plazo.

b. Pasivos financieros

Los montos registrados por préstamos y anticipo se aproximan a su valor razonable, dado que las tasas de interés de las mismas son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características; los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

3. Administración de riesgos

a. Marco de administración de riesgos

La administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la compañía. Las políticas de administración de riesgos de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la compañía, fijar límites y controles de riesgos adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos que enfrenta la compañía.

b. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

La compañía hace seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas para préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

c. Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como precios de productos, tasas de interés, tipo de cambio, etc., produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por la compañía. Esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

d. Riesgo de moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano y las transacciones que realiza la compañía son en esa moneda; por lo tanto, la administración estima que la exposición de la compañía al riesgo de moneda no es relevante.

e. Riesgo de tasas de interés

Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros.

La compañía administra este riesgo tratando de asegurar que un alto porcentaje de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre los préstamos y obligaciones financieras se mantenga sobre una base de tasa fija.

f. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, que se origina principalmente en los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

NOTA 3.- EFECTIVO, EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo, se compone de lo siguiente:

		2018	2017
Caja chica y cajas de ventas	a)	50.242,96	39.921,68
Bancos locales	b)	<u>26.091,44</u>	<u>31.936,67</u>
		76.334,40	71.858,35

a) Las cajas que se manejan en la compañía son las siguientes:

	2018	Aprobado
Caja Chica administración	400,00	400,00
Caja de ventas gasolinera	5.414,66	
Caja de ventas industria	33.641,93	
Caja de Ventas Muisne	<u>10.786,37</u>	
	50.242,96	

b) Los saldos que se mantienen en cada cuenta, se detallan a continuación:

Banco	Tipo	Status	Saldo
Pichincha	Corriente	ACTIVA	17.838,73
Pacífico	Corriente	ACTIVA	7.305,47
Bolivariano	Corriente	ACTIVA	<u>947,24</u>
			26.091,44

NOTA 4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta por cobrar de clientes y la provisión de cuentas incobrables se compone de lo siguiente:

	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	813.789,71	637.745,33
Provisión Cuentas incobrables a)	<u>-21.914,55</u>	<u>-14.861,08</u>
	791.875,16	622.884,25

a) Para el año 2018 se ha provisionado USD 7.053,80. El valor total de la provisión corresponde al 2,69% del total de cuentas por cobrar clientes.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar se componen de lo siguiente:

		2018	2017
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	a)	23.045,02	11.717,39
Anticipo a proveedores	b)	27.519,47	20.156,96
Anticipos y cuentas por cobrar empleados y otros	c)	<u>178.563,91</u>	<u>161.795,12</u>
		229.128,40	193.669,47

- a) Son valores pendientes de cobro por concepto de cheques devueltos de clientes de la sucursal El Manglar y del Centro de Distribución. Para el año 2019 se recuperó USD 16.782,78 hasta la fecha de realización del examen de auditoría.
- b) Corresponde a anticipos generados a proveedores, especialmente a EP Petroecuador por un monto de USD 25.864,64.
- c) Son préstamos a empleados por un valor total de USD 53.464,90 de acuerdo al siguiente detalle:
- Olave Tufiño Juan Carlos (El Manglar): USD 27.540,79
 - Carlos Albarracín (Oficina Administrativa): USD 4.468,26
 - Carlos Rojas: USD 3.474,05
 - Cristian Sánchez (El Manglar): USD 17.981,80

Adicionalmente, en este monto se contemplan USD 125.099,01 correspondiente a cuentas por cobrar pendientes desde el año 2012.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, el inventario está valorado con el método promedio ponderado que le arroja el sistema contable SAFI de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017
Diesel	75.261,31	35.730,65
Gasolina extra	17.039,26	10.449,21
Gasolina super	6.654,70	3.918,59
	98.955,27	50.098,45

El 2 de enero de 2019 se realiza la toma física de combustible del Centro de Distribución, mediante la constatación física del combustible existente.

NOTA 7.- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corriente es como sigue:

	2018	2017
<u>Activos</u>		
Crédito tributario IVA compra	29.624,99	23.424,34
Crédito tributario impto renta	55.035,94	65.926,49
	84.660,93	89.350,83
<u>Pasivos</u>		
Retenciones Ite renta	2.560,80	1.108,29
Retenciones IVA por pagar	2.427,83	1.348,80
	4.988,43	2.455,09

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Utilidad/pérdida antes de Impto renta	193.723,82
(-) 15% participación trabajadores	29.058,57
(-) Otras rentas exentas	0,00
(+) Gastos no deducibles	32.190,14
(-) Deducciones adicionales	
(+) Impto. diferido prov. Desahucio y pensión jub. Patr.	2.377,76
Utilidad/pérdida gravable	199.233,15
Impuesto renta causado	49.808,29
(-) Anticipo impuesto renta	37.157,28
Impuesto renta causado mayor al anticipo reduc	12.651,01
(+) Saldo Anticipo pendiente pago	23.589,85
(-) Retenciones en la fuente	25.350,30
(-) Crédito Tributario generado	65.926,49
Impuesto a la renta por PAGAR	-55.035,93

Se genera un crédito tributario en Impuesto a la Renta.

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIONES

Al 31 de diciembre, se presenta de la siguiente manera:

	2018	2017
<u>Activos fijos</u>		
Muebles y enseres	10.332,75	10.332,75
Maquinaria y equipo	62.533,94	49.106,50
Equipo de computación	26.469,18	13.860,33
Vehículo	74.591,43	70.712,39
<u>Depreciación acumulada</u>		
Muebles y enseres	-7.972,59	-6.939,27
Maquinaria y equipo	-18.548,54	-13.240,00
Equipo de computación	-12.739,41	-10.435,59
Vehículo	-41.689,88	-26.806,44
<u>Valor neto en libros</u>	92.976,88	86.590,67

NOTA 9.- ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de diciembre corresponde a valores generados por impuesto diferido por concepto de provisiones para desahucio y pensiones jubilares patronales por USD 2.377,76

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, las Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas, se componen de lo siguiente:

	2018	2017
Proveedores nacionales de bienes	188.412,15	87.517,34
Proveedores nacionales de servicios	92.295,10	82.624,23
Documentos por pagar locales	-	13.692,51
	280.707,25	183.834,08

El 75 % de las cuentas por pagar están concentradas en obligaciones con EP Petroecuador proveedora de combustible y con la compañía de Transporte y Distribución de combustible Parra Lizano.

NOTA 11.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, Documentos y Cuentas por Pagar relacionadas, se componen de lo siguiente:

		2018	2017
Cuentas y doc. por pagar relacionada:	a)	2.270,69	973,48
Compañía de Transportes Tydparra	b)	17.695,94	12.618,18
		19.966,63	13.591,66

- a) En este rubro se contabiliza el valor de IVA y 3 por mil presuntivo de las facturas pendientes de pago del mes de diciembre del proveedor EP Petroecuador.
- b) Corresponde a pagos realizados a través de cheque o transferencia por parte de los clientes que, por error, giran valores a nombre de la Compañía de Transporte Tydcoservices S.A.; generándose así una cuenta por pagar a la Compañía de Transporte Parra Lizano (empresas relacionadas).

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, las obligaciones con las instituciones financieras corresponden a un sobregiro bancario con Banecuador y al saldo pendiente de pago de la tarjeta de crédito:

	2018	2017
Sobregiro bancario	1.300,12	11.176,28
Tarjeta Diners Club del Ecuador	12.477,41	-
	13.777,53	11.176,28

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, Otras obligaciones corrientes se componen de lo siguiente:

		2018	2017
Con el IESS	a)	6.205,36	5.810,80
Por beneficios de ley a empleados	b)	14.780,70	5.871,42
Participación trabajadores por pagar		29.058,57	26.401,44
		50.044,63	38.083,66

- a) Los valores pendientes con el IESS corresponden a aportes personal y patronal, préstamos quirografario e hipotecario y fondos de reserva por pagar del mes de diciembre, cuya planilla de pago se genera el mes siguiente.
- b) Los valores por beneficios sociales corresponden a la provisión de décimo tercer sueldo, cuarto sueldo y vacaciones. En la provisión realizada para vacaciones se encuentra una diferencia de USD 2.910,71 con respecto al valor registrado en el gasto.

NOTA 14.- DIVIDENDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, consta un valor de USD 114.073,76 correspondiente al resultado del ejercicio económico 2017, en beneficio de los socios.

NOTA 15.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, Otros pasivos Corrientes se componen de lo siguiente:

	2018	2017
Sueldos por pagar	14.953,73	13.155,16
Liquidación pendiente	-	228,96
	14.953,73	13.384,12

Consta el valor pendiente de pago de la nómina del mes de diciembre y el valor del mes de noviembre del señor Marcos Mantuano de la nómina de la estación de servicio del Manglar.

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

		2018	2017
Cuentas y doc por pagar no relacionado	a)	12.000,00	12.000,00
Préstamo accionista local	b)	666.115,45	666.115,45
Cuentas por pagar diversas relacionada	c)	4.000,00	4.000,00
Anticipos de clientes	d)	1.919,76	-
Otras cuentas y documentos por pagar (t)	e)	14.692,51	-
		688.727,72	682.115,45

- a) Corresponde a préstamos realizados por el señor José Parra Sinailín para el giro del negocio de la empresa, valores que se han acumulado en la cuenta desde años anteriores.
- b) Corresponde a los préstamos del recurso económico realizados por el socio Arq. José Parra Louchamín para cumplimiento de las obligaciones de la compañía; estos valores vienen acumulándose desde el año 2011. Estos valores no generan intereses.
- c) Valor prestado por el señor Carlos Albarracín, Jefe de Ventas de la compañía, para el pago de la entrada del vehículo comprado para la gestión.

- d) Valores anticipados para la compra de combustible. De acuerdo al requerimiento del producto, se va descontando el valor del anticipo. RECLASIFICAR A PASIVO CORRIENTE
- e) Corresponde a valores pendientes por pago de arriendo de instalaciones al señor José Parra.

NOTA 17.- PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre, las Provisiones por beneficios sociales realizados por la empresa Logaritmo Cía. Ltda., se componen de lo siguiente:

	2018	2017
Provisión Jubilación patronal	33.338,20	25.913,19
Provisión para desahucio	8.643,54	6.557,51
	<u>41.981,74</u>	<u>32.470,70</u>

NOTA 18.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, el Patrimonio se compone de lo siguiente:

		2018	2017
Capital social	a)	30.800,00	20.800,00
Reserva Legal	b)	10.347,58	4.575,01
Resultados acumulados		-3.144,59	-3.144,59
Resultado del ejercicio		109.084,39	115.110,56
		<u>147.087,38</u>	<u>137.340,98</u>

- a) Según escritura de Aumento de Capital y reforma de Estatutos se incrementa el capital social en USD 10.000, con fecha 21 de noviembre de 2018, realizado en la Notaría Septuagésima Sexta del cantón Quito.

Socios	Porcentaje	Valor
Parra Lizano Estefanía Maribel	33%	10.060,00
Parra Loachamín Jorge Anibal	67%	20.720,00
	<u>100%</u>	<u>30.800,00</u>

- b) Se calcula la reserva legal por el 5% de la Utilidad líquida. De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297.- de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal, hasta que alcance por lo menos del 50% del Capital Suscrito.

En el año 2018 se registra la distribución de dividendos generados del ejercicio económico 2017; sin embargo no se desembolsa el valor correspondiente, se queda contemplado en una cuenta por pagar.

NOTA 19.- INGRESOS

Los ingresos, se componen de lo siguiente:

	2018	2017
Ingresos operacionales		
Ingresos por ventas	<u>9.475.898,46</u>	<u>8.812.664,39</u>
Subtotal	9.475.898,46	8.812.664,39
Otros ingresos		
ingresos Varios	-	200,00
Otros ingresos	<u>2.498,07</u>	<u>3.096,10</u>
Subtotal	2.498,07	3.296,10
Total	9.478.396,53	8.815.960,49

En la cuenta otros ingresos se registra el valor correspondiente a activo por impuesto diferido por provisión de jubilación y desahucio por USD 2.377,76

NOTA 20.- COSTO DE VENTAS

Los costos se detallan como sigue:

	2018	2017
Producto		
Diesel	6.895.018,18	6.348.036,62
Gasolina extra	1.313.204,80	1.279.277,14
Gasolina super	<u>184.515,03</u>	<u>219.639,61</u>
TOTAL	8.392.738,01	7.846.952,37

NOTA 21.- GASTOS

Los gastos al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

	2018	2017
Gastos de ventas		
Remuneraciones	36.892,02	37.719,75
Aportes, beneficios sociales	12.556,43	16.724,16
Subtotal	<u>49.448,45</u>	<u>54.443,91</u>
Gastos de administración		
Sueldos y salarios	192.592,53	180.168,26
Aportes y beneficios sociales	65.704,14	59.205,80
Provisiones empleados	9.511,04	21.317,20
Provisión ctas incobrables	7.053,47	-
Honorarios Profesionales	16.796,79	9.299,29
Mantenimiento	25.081,94	15.662,96
Combustible	15.291,88	19.987,80
Suministros y materiales	41.945,82	21.548,02
Repuestos	14.487,35	13.144,45
Transporte	157.584,04	162.476,23
Intereses pagados a terceros	-	5.173,32
Seguros	6.997,95	5.761,06
Gastos de gestión	16.539,68	20.058,28
Impuestos y otros	14.791,98	13.270,83
Gastos de viaje	3.393,39	37.689,14
IVA Gasto	25.654,48	22.963,53
Depreciación PPE	23.529,12	17.673,48
Servicios públicos	10.688,05	10.808,95
Otros servicios	73.744,06	33.322,97
Otros gastos	26.600,99	13.399,65
Pérdidas cuentas por cobrar	39.627,54	-
Subtotal,	787.616,24	682.911,22
Gastos de Operación		
Arriendo de inmuebles	40.200,00	40.387,97
Subtotal	<u>40.200,00</u>	<u>40.387,97</u>
Gastos Financieros		
Intereses	2.308,20	3.718,82
Comisiones	12.361,81	11.536,61
Subtotal	<u>14.670,01</u>	<u>15.255,43</u>
Total	891.934,70	792.998,53
Utilidad del ejercicio antes del 15% Particip. Trabajador e impto a la renta	193.723,82	176.009,59
(-)15 % trabajadores	-29.058,57	-26.401,44
(-) Impuesto a la renta	-49.808,29	-45.267,47
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>114.856,96</u>	<u>104.340,68</u>

- a) Servicio de transporte que asume la compañía para trasladar el combustible a los clientes del Centro de Distribución. Representa el 20% del gasto total administrativo. El servicio lo realiza a través de una empresa relacionada.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018, y la fecha de elaboración de este informe, 16 de julio de 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto importante sobre los Estados Financieros.