

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2018

Nota 1
Operaciones

Comercializadora Vela Rodriguez VelrodCom Cia. Ltda. (en adelante la Compañía) fue constituida en Ecuador en noviembre del 2014 y su principal actividad consiste en el asesoramiento técnico de Lubricantes y la Venta al por mayor y menor de Aceites, Grasas y Lubricantes.

Los estados financieros de Comercializadora Vela Rodriguez VelrodCom Cia. Ltda. adjuntos han sido aprobados por la gerencia de la Compañía para su distribución el 15 de marzo de 2019 y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

La dirección registrada de la Compañía en Ecuador es Provincia de Pichincha, ciudad de Quito, en la calle las Yedras # 100 y Pasaje Jazminez, Hacienda Malaga.

Nota 2
Base de Presentación y Preparación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Nota 3
Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de Efectivo en bancos se detalla de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco del Pichincha	523.52	2,840.57
Produbanco	26,576.16	1,944.27
Banco Internacional (Fideicomiso Flujos y Garantías Distribuidores YPF)	18,199.64	-
	<u>45,299.32</u>	<u>4,784.84</u>

La compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de los Estados Unidos.

Nota 4
Deudores Comerciales

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la deuda comercial se establece de la siguiente manera

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
YPF CHILE S.A	1	1,394.67	23,340.80
DISTRIBUIDORES	2	1,141,973.05	
CLIENTES DIRECTOS	3	63,813.74	
Total		<u>1,207,181.46</u>	<u>23,340.80</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables		<u>(4,589.46)</u>	<u>-</u>
Total		<u>1,202,592.00</u>	<u>23,340.80</u>

1.- Constituye el valor de los servicios técnicos correspondientes al mes de diciembre 2018 y 2017 respectivamente

2.- Constituye el valor por los saldos de cartera al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente, los Distribuidores son integrantes del Fideicomiso de Flujos y Garantías YPF, el plazo de vencimiento establecido para marzo 2018 a marzo 2019 es de 100 días desde la fecha de emisión del comprobante de venta.

3.- Constituye el valor por los saldos de cartera al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente, de los Clientes Directos los cuales en su mayoría tienen seguro de crédito, plazos entre 30, 60 y 90 días de la fecha de emisión de la factura.

Análisis de Antigüedad de Cartera al 31 de diciembre de 2018

Total Cartera	Por Vencer	Vencimiento					Total Vencidas
		0 - 30 días	30 - 60 días	60 - 90 días	90 - 120 días	120 o más	
1,207,181.46	1,045,978.90	125,552.43	23,949.34	1,081.80	3,339.28	7,279.71	161,202.56
		%	%	%	%	%	%
		77.88	14.86	0.67	2.07	4.52	100.00

Nota 5
Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, otras cuentas por cobrar se establece de la siguiente manera

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo Empleados	-	35.83

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2018

Anticipo Proveedores Nacionales	355.78	
Cuentas por Cobrar Terceros	780.00	
	1,135.78	35.83

Nota 6
Gastos Pagos por Anticipado

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos pagados por anticipado se establece de la siguiente manera

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros	1 1,865.18	-
Suscripciones	2 464.45	768.50
	<u>2,329.63</u>	<u>768.50</u>

- 1.- Constituye el pago anticipado por prima de seguro COFACE que se devenga en enero y febrero de 2019
- 2.- Constituye el pago anticipado por licencia anual de la Agencia de Regulación y Control de Hidrocarburos ARCH que se devenga en enero de 2019, y la suscripción al Comercio enero a noviembre 2019)

Nota 7
Inventarios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Inventarios se establece de la siguiente manera

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario Material Publicitario	-	7,676.40
Inventario de Lubricantes	158,113.64	
	158,113.64	7,676.40

Constituye el stock de lubricantes y grasas de producción nacional e importados disponibles para la venta.

Nota 8
Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Activos por impuestos corrientes se establece de la siguiente manera

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA en Compras	1 -	597.58
Crédito Tributario Retención IVA	2 30,221.00	
Crédito Tributario IVA en Importaciones	3 8,621.15	
Crédito Tributario Retención Imp. Renta Clientes	4 26,782.80	
	<u>65,624.95</u>	<u>597.58</u>

- 1.-Constituye el crédito tributario por adquisición de bienes y servicios en diciembre 2017.
- 2.-Constituye el saldo de crédito tributario por retención del 30% de IVA, realizado por los clientes en el año 2018, y no devengado en declaraciones.
- 3.-Constituye el saldo de crédito tributario por importaciones realizadas en el año 2018, y no devengado en declaraciones
- 4.-Constituye el saldo a favor por Retenciones de impuesto a la renta de clientes en el año 2018, no devengado en declaración

Nota 9
Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Propiedad, Planta y Equipo se establece de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo de Computación	4,795.83	2,594.98
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	(1,611.73)	(160.48)
Muebles y Enseres	1,596.43	-
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(133.03)	-

Nota 10
Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Activo Intangible se establece de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Licencias-Software	1,500.00	-

Nota 11
Activos por Impuestos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Activos por impuestos diferidos se establece de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
--	-------------	-------------

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2018

Por Diferencias Temporarias (Cálculo Actuarial) 144.05 -

Nota 12
Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por Pagar se formaban de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores de Mercaderías Nacionales	1	827,158.44	-
Proveedores de Mercaderías Extranjeras	2	354,731.65	-
Proveedores de Servicios	3	5,729.56	1,468.00
Proveedores Varios	4	1,182.51	-
Reembolso de Gastos a Empleados	5	2,235.41	2,921.00
		<u>1,191,037.57</u>	<u>4,389.00</u>

- 1 Corresponde a facturas por compras de lubricantes, grasas a Lubricantes Andinos LUBRIAN S.A.
- 2 Corresponde a facturas por importación de lubricantes, grasas a YPF CHILE S.A.
- 3 Corresponde a facturas por servicios de proveedores correspondientes al mes de noviembre y diciembre 2018 y 2017.
- 4 Corresponde a facturas por servicios de proveedores eventuales correspondientes al mes de diciembre 2018.
- 5 Corresponde a reembolsos de gastos de viaje de los empleados correspondientes al mes de Diciembre 2018 y 2017.

Nota 13
Provisiones

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las provisiones efectuadas se detallan de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisiones de Servicios	1	18,116.68	1,995.00
Provisión Impuestos 5% ISD	2	19,361.57	-
Provisión por Fee de Marca YPF	3	26,633.00	-
Provisión por RAPEL	4	24,514.94	-
		<u>88,626.19</u>	<u>1,995.00</u>

- 1 Corresponde a servicios de arrendamiento de vehículos y equipos, manejo de inventario y logística, estudio actuarial, transporte de carga, administración página Web y Redes sociales, servicios agente de aduana.
- 2 Corresponde al impuesto a la salida de capitales por facturas del exterior por importaciones y por servicios Fee de Marca YPF (YPF Chile S.A.)
- 3 Corresponde al Fee de Marca del mes de diciembre 2018.
- 4 Corresponde al descuento en las ventas del 2018 a Distribuidores por Rapel Alta Gama, y marketing transversal

Nota 14
Nómina por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la nómina por pagar se detalla de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nómina por Pagar Diciembre	11,118.56	9,505.20
	<u>11,118.56</u>	<u>9,505.20</u>

Nota 15
Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta de Provisiones y Otras Cuentas por Pagar

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Décimo Tercer Sueldo		1,050.00	891.67
Décimo Cuarto Sueldo		766.11	482.55
Vacaciones		9,197.49	7,488.36
Seguro Social	1	4,507.13	2,716.87
Participación Trabajadores		3,627.08	479.34
		<u>19,147.81</u>	<u>12,058.79</u>

- 1 Corresponde al valor de Aportes al IESS, Préstamos con el BIESS, fondos de Reserva

Nota 16
Impuestos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta de Impuestos por Pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Iva en Ventas ó Servicios	-	2,626.80
Retención en la Fuente de IVA	4,290.16	

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2018

Retención en la Fuente de I.Renta	6,067.75	805.46
Impuesto a la Renta	-	13.81
	10,357.91	3,446.07

Corresponde al valor de impuestos retenidos en Diciembre 2018 y que serán declarados en Enero 2019

Nota 17
Anticipo de Clientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta anticipos de clientes se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo de Clientes	284.81	5,000.00

Nota 18
Préstamos de Socios y de Terceros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta Préstamos de Socios y de Terceros se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamos de Socios (corriente)	32,194.60	-
Préstamos de Socios (no corriente)	53,228.89	-
Préstamos de Terceros (corriente)	15,919.02	-
Préstamos de Terceros (no corriente)	35,000.00	-
	136,342.51	-

Nota 19
Beneficios a Empleados Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las Obligaciones por Beneficios a Largo Plazo se componen de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	7,133.00	6,892.00
Desahucio	4,489.00	4,153.00
	11,622.00	11,045.00

La siguiente tabla resume los componentes del gasto neto por jubilación patronal y desahucio reconocidos en el estado de resultados integrales y el importe reconocido en el estado de situación financiera:

Gastos del periodo	Jubilación patronal		Desahucio	
	2018	2017	2018	2017
Costo del servicio en el periodo actual	2,763.00	2,119.33	1,306.00	694.00
Intereses sobre la obligación del beneficio	277.00	155.00	164.00	81.79
Pérdida actuarial por cambios en supuestos financieros	-	-		
Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	-	-		
Amortización de pérdidas (ganancias)				
Efecto en reducciones y liquidaciones anticipadas				
Gasto por beneficio neto	3,040.00	2,274.33	1,470.00	775.79

Durante los años 2018 y 2017, los movimientos de las obligaciones de beneficios definidos fue como sigue:

	Jubilación patronal		Desahucio	
	2018	2017	2018	2017
Saldo al inicio	6,892.00	3,749.67	4,153.00	2,008.21
Costo del servicio del periodo	2,763.00	2,119.33	1,306.00	694.00
Costo del interés	277.00	155.00	164.00	81.79
Pérdida actuarial reconocida por cambios en supuestos financiero:	(1,853.00)	162.00	(425.00)	32.00
Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	(947.00)	706.00	(709.00)	1,337.00
Amortización de pérdidas (ganancias)				
Efecto en reducciones y liquidaciones anticipadas				
Beneficios pagados				
Efectos Año Anteriores (1)				
Saldo al final	7,132.00	6,892.00	4,489.00	4,153.00

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2018

Los principales supuestos actuariales usados en la determinación del pasivo por jubilación patronal y desahucio fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento	4.25%	4.02%
Tasa esperada de incremento salarial largo plazo	1.50%	2.50%
Tasa de rotación	14.23%	5.90%
Tasa de incremento salarial a corto plazo (próx.prdo)	3.00%	3.00%

Nota 20

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Capital emitido estaba constituido por Ochocientas participaciones nominales totalmente pagadas con un valor nominal de 1 cada uno.

El detalle de los Socios a diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vela Lasso Carlos	560.00	560.00
Vela Rodriguez Macarena	80.00	80.00
Vela Rodriguez Nicolas	80.00	80.00
Vela Rodriguez Ignacio	80.00	80.00
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

b) Reserva Legal

De acuerdo a lo que establece la ley, se debe transferir a la reserva legal al menos el 10% de la utilidad anual, hasta que esta cubra por lo menos el 50% del Capital Social. Esta reserva no puede utilizarse para la distribución de dividendos, sirve sí, para cubrir las pérdidas acumuladas o para capitalizarse.

Durante el año 2018 no se ha efectuado la apropiación de la reserva legal

Nota 21

Ingresos de Activades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos del período se formaban de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas de Lubricantes y grasas	1	2,911,942.17	-
Servicios Asesoramiento y Material Promocional	2	105,754.94	282,443.70
TOTAL INGRESOS		3,017,697.11	282,443.70

1 Corresponde a las ventas de lubricantes correspondientes al período marzo a diciembre 2018.

2 Corresponde a servicios de coordinación y asesoría técnica por enero y febrero 2018

Nota 22

Costo de Venta

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el costo de venta del período se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de Venta de Lubricantes y grasas	2,268,651.69	-
Otros costos de venta material promocional	7,936.11	-
Otros costos	270,697.12	-
Total Costo de Venta	2,547,284.92	-

Nota 23

Gastos Administrativos y de Venta

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos del período se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Promoción y Publicidad	74,791.03	-
Gastos de Gestion	8,350.87	7,175.90
Gastos de Almacenaje y Bodegaje	17,740.09	-
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	138,330.00	126,671.19
Aportes a la Seguridad Social	30,463.27	29,353.96
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	28,995.36	22,930.54
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	12,133.33	12,590.65
Honorarios, Comisiones Personas Naturales y a Sociedades	26,560.43	4,478.87
Mantenimiento y reparaciones	1,191.08	961.40
Arrendamiento	4,764.00	-
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	13,492.90	-
Transporte	3,870.76	200.00
Gastos de Viajes	14,290.36	11,820.89
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	5,130.82	3,942.75

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2018

Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	131.58	23.80
Impuestos, Contribuciones y otros	18,928.55	2,419.25
Depreciaciones	1,584.28	160.48
Gasto Deterioro Cuentas por Cobrar	4,589.46	-
Otros gastos administrativos	34,723.25	56,567.85
	<u>440,061.42</u>	<u>279,297.53</u>

Nota 24

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

a) Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido incluido en resultados es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta Corriente	3,985.96	2,005.30
Impuesto a la Renta Diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	<u>(144.05)</u>	<u>-</u>
Gasto Impuesto a la renta del año	3,841.91	2,005.30

b) Impuesto a la Renta corriente

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	20,553.46	3,291.35
Más (menos)		
Gastos no deducibles	705.00	371.50
Amortización de pérdidas tributarias	(5,314.62)	(915.71)
Utilidad Gravable	15,943.84	2,747.14
Base Imponible sujeta a la tarifa del 22%		2,747.14
Base Imponible sujeta a la tarifa del 25%	15,943.84	
Base Imponible sujeta a la tarifa del 28%		
Tasa del Impuesto a la Renta	0.25	0.22
Impuesto a la Renta Causado	3,985.96	604.37

c) Impuesto a la Renta diferido

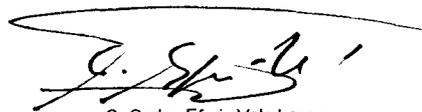
El activo y pasivo por impuesto diferido se formaba de la siguiente manera:

Diferencias Temporarios	Estado de Situación Financiera		Estado de Resultados Integrales	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión Jubilación	60.13	-	60.13	-
Provisión Desahucio	83.92	-	83.92	-
(Pasivo) Activo por impuesto diferido neto	144.05	-	144.05	-

Nota 25

Eventos Subsecuentes

Entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 que no se hayan revelado en los mismos.


 Sr Carlos Efraim Vela Lasso
Gerente General
 C.C. 1706893979


 Lic. Ana Valencia Muñoz
Contador
 Ruc 1709161877001