

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2015, 2014**

ROLANDO RIOS CIA. LTDA.

**C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de
ROLANDO RIOS CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ROLANDO RIOS CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminaron en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ROLANDO RIOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de acuerdo con Normas internacionales de Información Financiera NIIF.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.
6. El suscrito realizó la auditoría del año 2014, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, Marzo 28, 2016

CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31-12-14 AL 31-12-15

ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	Disponible	108,440.07	53,043.47
	Cuentas por cobrar clientes	44,735.31	46,742.90
	Empleados por cobrar	2,764.97	5,738.22
	Tarjetas por Cobrar	6,852.91	9,800.49
	Arrendos por cobrar	10,703.51	8,719.40
	Otras Cuentas por cobrar	-	80,176.70
	Pagos Anticipados	107,062.86	111,633.36
	Inventario Don Bosco	27,333.52	33,701.78
	Inventario Giron	307,893.15	18,557.83
	ACTIVO CORRIENTE	307,893.15	368,114.15
	Activo Fijo	1,268,023.88	1,398,616.17
ACTIVO NO CORRIENTE	Depreciación Acumulada	(40,307.39)	(63,869.59)
	Otros Activos	6,000.00	6,000.00
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,233,716.49	1,340,746.58
	TOTAL ACTIVOS	1,541,609.64	1,708,860.73
PASIVOS:			
PASIVO CORTO PLAZO	Cuentas por Pagar Primax	175,114.02	132,209.80
	Sueldos y Beneficios por Pagar	25,427.49	35,306.69
	Impuesto a la Renta por Pagar	1,933.12	15,562.17
	Impuestos y retenciones fiscales	8,522.66	-
	15 % Participación empleados	4,842.03	12,496.83
	Cuentas por Pagar Otros Proveedores	28,342.23	20,608.84
	Otras cuentas por pagar	21,314.13	28,267.17
	Garantías Clientes	4,536.00	4,536.00
	Prestamos Socios C/P	156,995.10	126,995.10
	Prestamos de Terceros	20,000.00	20,000.00
	Prestamos Financieros C/P	30,390.49	38,977.04
	PASIVO CORTO PLAZO	477,417.27	434,959.64
PASIVO LARGO PLAZO	Proveedor Primax Abanderaamiento	118,454.43	79,477.39
	Provisiones por Jubilación y Desahucio	19,659.55	61,076.40
	Prestamo Socio L/P	138,113.98	25,000.00
	Prestamos Financieros L/P	136,387.12	79,477.39
	TOTAL PASIVOS	615,531.25	316,387.12
PATRIMONIO			
PATRIMONIO	Capital pagado	39,500.00	39,500.00
	Aportes para futuras capitalizaciones	307,378.49	307,378.49
	Reservas	56,198.59	56,198.59
	Utilidades acumuladas	56,198.59	208,468.47
	Resultados Adopción Nif	199,920.97	314,532.84
	Utilidad (pérdida) del ejercicio	8,547.50	31,435.58
	TOTAL PATRIMONIO	926,078.39	957,513.97
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,541,609.64	1,708,860.73
GENTE			
SR. LEONARDO RIOS VILLACIS			
GERENTE			
CPA. GRACIELA SEGARRA			
CONTADOR			

ROLANDO RIOS COMPANIA LIMITADA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS ORDINARIOS:		AÑO 2014	AÑO 2015
VENTAS COMBUSTIBLE DON BOSCO		4,186,112.34	5,112,330.61
VENTAS COMBUSTIBLE GIRON		4,186,112.34	4,455,434.71
656,895.90			
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		4,186,112.34	5,112,330.61
COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTA DON BOSCO		3,715,041.12	4,539,037.72
COSTO DE VENTA GIRON		3,715,041.12	3,946,910.80
592,126.92			
TOTAL COSTOS		3,715,041.12	4,539,037.72
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		471,071.22	573,292.89
GASTOS			
ADMINISTRACION DON BOSCO		224,534.05	247,380.54
ADMINISTRACION GIRON			5,579.07
VENTAS DON BOSCO		164,246.83	165,889.73
VENTAS GIRON			26,077.12
DEPRECIACION		13,522.20	24,336.35
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		19,659.55	17,949.53
INTERESES BANCARIOS		27,467.57	22,069.38
INTERESES TERCEROS		40,402.76	31,644.36
TOTAL GASTO		489,832.96	540,926.08
UTILIDAD(PERDIDA) EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		(18,761.74)	32,366.81
OTROS INGRESOS			
ARRENDOS		52,933.70	53,589.55
ABANDERAMIENTO		46,785.00	18,331.43
PROMOCIONES		-	31,166.67
VARIOS		1213.95	2,876.00
TOTAL OTROS INGRESOS		52,933.70	53,589.55
OTROS EGRESOS			
PROMOCIONES		1,891.75	2,644.13
TOTAL OTROS EGRESOS		1,891.75	2,644.13
UTILIDAD CONTABLE		32,280.21	83,312.23
15 % PARTICIPACION EMPLEADOS		4,842.03	12,496.83
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		27,438.18	70,815.40
22% IMPUESTO A LA RENTA		18,890.68	39,379.82
UTILIDAD NETA		8,547.50	31,435.58

SR. LEONARDO RIOS VILLACIS
GERENTE

CPA. GRACIELA SEGARRA
CONTADOR

ROLANDO RIOS COMPANIA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de enero de 2014	39,500.00	307,378.49	56,198.59	523,001.31		926,078.39
Resultado Integral del año					31,435.58	31,435.58
Saldo al 31 de diciembre de 2015	39,500.00	307,378.49	56,198.59	523,001.31	31,435.58	957,513.97


 SR. LEONARDO RIOS VILLACIS
 GERENTE


 CPA. GRACIELA SEGARRA
 CONTADOR

ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL TERMINAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,108,952.13
Clases de pagos	(6,248,183.27)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(5,240,341.24)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4,842.03)
Intereses pagados	(53,713.74)
Impuestos a las ganancias pagados	(1,933.12)
Otras entradas (salidas) de efectivo	191,597.54
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(19,725.85)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(19,725.85)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(35,390.49)
Financiación por préstamos a largo plazo	25,000.00
Pagos de préstamos	(60,390.49)
INCREMENTO EN EL EFECTIVO	(55,396.60)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	108,440.07
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	53,043.47

CPA GRACIELA SEGARRA
 CONTADOR

SR. LEONARDO RIOS VELAZCO
 GERENTE

ROLANDO RIOS COMPANIA LIMITADA

CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 31,435.68

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ajustes por gasto de depreciación y amortización 23,562.20
Ajustes por gastos en provisiones 18,363.83
Ajustes por gasto por impuesto a la renta 39,379.82
Ajustes por gasto por participación trabajadores 12,496.83
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo 16,020.03

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN 141,638.76

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes (7,928.42)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar (Incremento) disminución en anticipos de proveedores (7,038.22)
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en anticipos de proveedores (32,938.09)
(Incremento) disminución en otros activos (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales (185,276.28)
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar (Incremento) disminución en beneficios empleados (6,522.66)
(Incremento) disminución en anticipos de clientes (6,140.83)
(Incremento) disminución en otros pasivos 138,007.99
(Incremento) disminución en otros pasivos (6,775.15)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación (280.46)

CPA. GRACIELA SEGARRA
CONTADOR

SR LEONARDO RIOS ALLACIS
GERENTE

ROLANDO RIOS COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Información general

ROLANDO RIOS COMPAÑÍA LIMITADA, es una Compañía de Responsabilidad Limitada, radicada en el Ecuador. El domicilio de su matriz es: Av. 12 de Octubre y Francisco Quevedo, y la sucursal en la Av. Giron.

Su actividad principal es la:

- Venta al por menor de combustible

2. Bases de elaboración

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos balances están expresados en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Estos valores están en las cuentas de caja y bancos nacionales.

Cuentas por cobrar:

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por ventas realizadas en el curso normal de la operación y registradas a su valor razonable.

Inventarios:

Registra el saldo contable del inventario de mercadería para la venta e insumos.

Crédito Tributario:

Agrupar los valores por impuestos anticipados del ejercicio y de ejercicios anteriores recuperables.

Propiedad, Planta y Equipo:

a. Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado.

b. Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

c. Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los porcentajes de depreciación anual son las siguientes:

Activo Tasas

Instalaciones 10%

Muebles y enseres 10%

Maquinaria y equipo 10%

Equipo de computación 33%

Vehículos 20%

Edificios 5%

d. Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. Las cuentas a largo plazo abarca a socios, préstamos y otros.

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Otras cuentas por pagar.

Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, anticipos recibidos de clientes y otros menores.

Documentos por pagar:

Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos por la Empresa y reconocidos inicialmente a su valor razonable. Los intereses que se genera son reconocidos como indica la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Costos y gastos:

Los costos y gastos incluyendo la depreciación de los activos fijos y los intereses causados por préstamos, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Se registran al costo histórico y en el periodo más cercano en el que se conocen.

Ingresos de actividades ordinarias:

Representa los ingresos provenientes de las operaciones por venta de combustible.

Resultado del Ejercicio:

En este periodo contable se obtuvo utilidad.

4. Eventos Posteriores:

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

5. Aprobación de los Estados Financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal de Socios y autorizados para su publicación el 18 de abril de 2016.

Leonardo Ríos Villalobos
GERENTE

CPA. Graciela Segarra
CONTADORA