

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2017, 2016**

**DE
ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA**

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

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

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I Informe de auditoría de los auditores independientes.

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

Informe de los Auditores Independientes
A los señores accionistas de
ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA

Informe sobre la auditoria a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

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

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. 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.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de ROLANDO RÍOS COMPAÑÍA LIMITADA, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

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 2017, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	3	75.187	56.898
Activos Financieros			
Cuentas y Doc. Por Cobrar	4	65.293	58.880
Provisión Cuentas incobrables	5	(1.350)	(1.286)
Otras cuentas por cobrar	6	119.694	121.349
Activos por Impuestos Corrientes	7	160.726	123.267
Inventarios	8	47.366	46.833
Gastos Pagados por Anticipado	9	10.539	10.457
Total Activos Corrientes		477.455	416.398
Activos no Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo	10	1.292.970	1.327.875
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar l/p	11	-	6.000
Total Activos no Corrientes		1.292.970	1.333.875
Total Activos		1.770.425	1.750.273
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar	12	167.639	175.330
Otras Ctas. Y Docs. Por Pagar	13	79.017	51.275
Obligaciones con instituciones financieras c/p	14	61.732	66.279
Impuesto a la Renta	15	20.679	5.475
Obligaciones por beneficios a los empleados c/p	16	61.259	56.995
Provisiones Corrientes	17	5.714	2.163
Pasivos por Ingresos Diferidos	18	4.536	4.536
Total pasivos Corrientes		400.575	362.053
Pasivos no corrientes			
Otras Cuentas y documentos por pagar l/p	19	140.175	158.883
Obligaciones con instituciones financieras l/p	20	109.898	171.629
Obligaciones por beneficios a los empleados L/p	21	112.035	93.245
Total pasivo no Corrientes		362.107	423.758
Total pasivos		762.683	785.810
Patrimonio			
Capital Social	22	39.500	39.500
Aportes para futuras capitalizaciones	23	307.378	307.378
Reservas	24	287.951	275.256
Resultados adopción NIIF		314.533	314.533
Resultados acumulados		-	-
Resultado del Ejercicio	25	58.380	27.795
Total patrimonio		1.007.742	964.462
Total pasivo y patrimonio		1.770.425	1.750.273

Ana Cristina Rios
Gerente General

Graciela Segarra
Contadora

ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

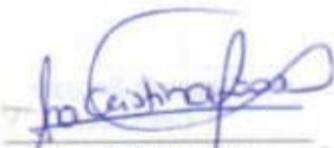
Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	26	6.300.106	6.374.750
Costos de Ventas	28	(5.607.364)	(5.680.877)
Ganancia Bruta		692.743	693.873
Otros Ingresos	27	53.225	49.147
Gastos:			
Gastos de Administración	29	(293.870)	(307.482)
Gastos de Ventas	30	(333.038)	(340.400)
Gastos Financieros	31	(26.048)	(41.100)
		<u>(652.957)</u>	<u>(688.981)</u>
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		93.011	54.039
15% Participación trabajadores	15	(13.952)	(8.106)
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes	15	(20.679)	(18.138)
Utilidad del ejercicio		58.380	27.795
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		58.380	27.795


 Ana Cristina Ríos
 Gerente General


 Graciela Segarra
 Contadora

ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	6.354.638
Efectivo pagado a proveedores	(5.910.280)
Efectivo pagado a empleados	(338.387)
Efectivo pagado por impuestos	(5.475)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	100.496
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	(827)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	(827)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Efectivo proveniente por Actividades Financieras	(66.279)
Efectivo proveniente por Actividades de Capital	12.695
Efectivo pagado por Dividendos	(27.795)
	(81.379)
Incremento en el efectivo	18.289
Efectivo al inicio del año	56.898
Efectivo al final del año	75.187



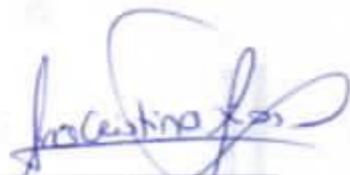
Ana Cristina Rios
Gerente General



Graciela Segarra
Contadora

ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2.017
Utilidad del ejercicio	58.380
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	35.732
Provisiones	19.928
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	20.679
Ajustes por gasto por participación trabajadores	13.952
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
Cambios en activos y pasivos de operación	
Variación por Cliente	1.307
Variación por Inventarios	(38.075)
Variación en otros activos	-
Variación por Proveedores	4.894
Variación por Obligaciones Laborales	(6.892)
Variación por Obligaciones tributarias	(5.475)
Variación en otros pasivos	(3.935)
	100.496
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	100.496



Ana Cristina Rios
Gerente General



Graciela Segarra
Contadora

ROLANDO RIOS COMPANIA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados Adopción NIIF	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	39.500	307.378	287.951	314.533	-	58.380	1.007.742
Transferencia ganancia neta del periodo	-	-	12.695	-	15.100	(27.795)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	58.380	58.380
Dividendos	-	-	-	-	(15.100)	-	(15.100)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	39.500	307.378	275.256	314.533	-	27.795	964.462


Ana Cristina Rios
Gerente General


Graciela Segarra
Contadora

ROLANDO RIOS COMPAÑÍA LIMITADA
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía ROLANDO RIOS COMPAÑÍA LIMITADA, fue constituida en la república del Ecuador en 1985 como compañía de responsabilidad limitada.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, Av. 12 de Octubre s/n y Francisco de Orellana.

Objeto social

ROLANDO RIOS COMPAÑÍA LIMITADA tiene como finalidad la distribución, comercialización y venta de combustibles y derivados del petróleo.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su sección 3 Presentación de Estados Financieros.

2.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

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

Moneda Funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Efectivo y equivalentes de 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 venta de servicios realizadas en el curso normal de operaciones de la Compañía. Se registran 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.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- **Medición en el momento del reconocimiento.** Las partidas se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado
- **Medición posterior al reconocimiento.** 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 periodo en que se producen, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.
- **Método de depreciación y vidas útiles.** 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y el porcentaje usado en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos</u>	<u>Deprec. %</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	33
Vehículos	20
Edificios	3.33

- **Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y reconocida en resultados del periodo que se informa.

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 obligaciones con los empleados por sueldos, IESS y beneficios sociales.

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.

Ingresos

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan.

Los principales ingresos de la compañía son provienen de las operaciones por venta de combustible.

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.

Resultado del ejercicio

Contiene las ganancias o pérdidas del periodo sobre el que se informa.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
CAJA GENERAL	50	5
CAJA-DEP. TRANSITORIOS	38.878	28.071
CAJA CHICA	50	50
CAJA GENERAL GIRON	16.955	9.449
CAJA DEPOSITO TRANSITORIOS GIRON	13.737	6.813
BANCO INTERNACIONAL	-	204
BANCO BOLIVARIANO	-	4.146
PRODUBANCO CTA. 02074005916	938	940
COOPER. LA MERCED	-	235
BANCO DE GUAYAQUIL	1.121	426
BANCO BOLIVARIANO..... GIRON	1.822	6.286
BANCO DEL AUSTRO	1.635	275
	<u>75.187</u>	<u>56.898</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
DEUDORES RELACIONADOS (a)	36.817	27.638
DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	28.708	31.242
	<u>65.525</u>	<u>58.880</u>

Donde:

Subcuentas (a)

DEUDORES RELACIONADOS (a)	.017	2.016
CLIENTES CONTADO GASOLINERIA	36.817	27.638
	<u>36.817</u>	<u>27.638</u>

Continuación Cuentas y Documentos por cobrar

Subcuentas (b)

DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	2.017	2.016
CLIENTES CONTADO GASOLINERIA	28.708	31.242
	<u>28.708</u>	<u>31.242</u>

5. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registra provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Al 31 de diciembre la Compañía presenta lo siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.350)	(1.286)
	<u>(1.350)</u>	<u>(1.286)</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
OTRAS RELACIONADAS (a)	65.109	96.983
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	54.352	24.366
	<u>119.461</u>	<u>121.349</u>

Donde:

Subcuentas (a)

OTRAS RELACIONADAS (a)	2.017	2.016
EMPLEADOS POR COBRAR	4.709	2.680
OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS	60.400	94.304
	<u>65.109</u>	<u>96.983</u>

Continuacion otras cuentas por cobrar

Subcuentas (b)

	2.017	2.016
OTRAS NO RELACIONADAS (b)		
EMPLEADOS POR COBRAR	353	1.978
TARJETAS DE CREDITO	11.954	10.310
TARJETA DE CREDITO GIRON	2.132	2.203
ARRIENDOS X COBRAR	9.483	9.483
CHEQUES DEVUELTOS	430	392
CHEQUE EN GARANTIA	30.000	-
	<u>54.352</u>	<u>24.366</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo, un detalle al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	19.649	-
CREDITO TRIB. AÑO CTE	45.380	123.267
CREDITO TRIBUTARIO RET. FUENTE DE IVA	95.697	-
	<u>160.726</u>	<u>123.267</u>

8. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
GASOLINA EXTRA	-	15.091
GASOLINA SUPER	7.627	7.675
DIESEL DOS	6.306	5.919
ECOPAIS	23.829	-
GASOLINA EXTRA GIRON	-	8.328
GASOLINA SUPER GIRON	1.558	3.251
DIESEL DOS GIRON	3.706	6.569
ECOPAIS GIRON	4.341	-
	<u>47.366</u>	<u>46.833</u>

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.744	6.733
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO G	3.796	3.724
	<u>10.539</u>	<u>10.457</u>

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del rubro propiedades, planta y equipo, es el siguiente:
Diciembre, 31 de 2017

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
TERRENOS	678.987	-	678.987
EDIFICIOS	317.906	-	317.906
EQUIPO DE OFICINA	505	-	505
EQUIPO DE COMPUTACION	15.217	396	15.612
MUEBLES Y ENSERES	904	-	904
EQUIPO INDUSTRIAL	101.429	-	101.429
INSTALACIONES	80.831	-	80.831
PROGRAMAS Y LICENCIAS	580	-	580
EQUIPO DE MANT. Y SEGURIDAD	2.581	-	2.581
ADECUACIONES EDIFICIOS GIRON	117.802	-	117.802
MUEBLES Y ENSERES GIRON	119	-	119
EQUIPO DE OFICINA GIRON	10	-	10
EQUIPO DE COMPUTACION GIRON	712	431	1.144
EQUIPO DE COMUNICACION GIRON	225	-	225
EQUIPO INDUSTRIAL GIRON	109.800	-	109.800
Total costo:	<u>1.427.607</u>	<u>431</u>	<u>1.428.434</u>
	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Depreciación acumulada:			
EDIFICIOS	(33.440)	(6.688)	(40.128)
EQUIPO DE OFICINA	(302)	-	(302)
EQUIPO DE COMPUTACION	(10.518)	(1.272)	(11.790)
MUEBLES Y ENSERES	(397)	(79)	(477)
MAQ. Y EQUIPO SURTIDORES	(17.702)	(4.967)	(22.669)
INSTALACIONES	(14.336)	(7.275)	(21.611)
PROGRAMAS Y LICENCIAS	(572)	-	(572)
EQUIPO DE MANT. Y SEGURIDAD	(2.251)	-	(2.251)
ADECUACIONES EDIFICIOS GIRON	(9.277)	(5.301)	(14.578)
EQUIPO DE COMPUTACION GIRON	(232)	(268)	(499)
EQUIPO INDUSTRIAL GIRON	(10.706)	(9.882)	(20.588)
Total depreciación:	<u>(99.732)</u>	<u>(35.732)</u>	<u>(135.464)</u>
Total:	<u>1.327.875</u>	<u>(35.300)</u>	<u>1.292.970</u>

La depreciación de estos activos fue aplicada en concordancia a los porcentajes establecidos en normativa tributaria vigente y las políticas de la compañía.

11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
OTRAS RELACIONADAS (a)	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	-	6.000
	<u>-</u>	<u>6.000</u>

Donde:

Subcuentas (b)

	2.017	2.016
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
ANTICIPO ENCAJE COOP MERCED	-	6.000
	<u>-</u>	<u>6.000</u>

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ACREEDORES RELACIONADOS (a)	8.783	3.339
ACREEDORES NO RELACIONADOS (b)	158.856	171.991
	<u>167.639</u>	<u>175.330</u>

Donde:

Subcuentas (a)

	2.017	2.016
ACREEDORES RELACIONADOS	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
CTAS PAGAR PROVEEDORES SERVICIOS	8.783	3.339
	<u>8.783</u>	<u>3.339</u>

Subcuentas (b)

	2.017	2.016
ACREEDORES NO RELACIONADOS	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
PRIMAX	103.814	101.922
PRIMAX E.S. GIRON	37.277	47.149
Movistar	1.199	1.199
CTAS PAGAR PROVEEDORES SERVICIOS	16.566	21.721
	<u>158.856</u>	<u>171.991</u>

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2017, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	15.995	46.995
OTRAS RELACIONADAS (b)	180	-
OTRAS NO RELACIONADAS (c)	62.841	4.279
	<u>79.017</u>	<u>51.275</u>

Donde:

Subcuentas (a)

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	2.017	2.016
JAIME RIOS (PERSONAL)	9.000	29.000
PATRICIA RIOS (PERSONAL)	6.995	6.995
SRA. ANA RIOS (PERSONAL)	-	11.000
	<u>15.995</u>	<u>46.995</u>

Subcuentas (b)

OTRAS RELACIONADAS (b)	2.017	2.016
CUENTAS VARIAS POR PAGAR	180	-
	<u>180</u>	<u>-</u>

Subcuentas (c)

OTRAS NO RELACIONADAS (c)	2.017	2.016
CUENTAS VARIAS POR PAGAR	56.696	4.279
TRANSPORTE COMBUST. POR PAGAR	3.708	-
F. DAVILA (clientes) POR PAGAR	60	-
ROLANDO RIOS - AMERICAN EXP.-	2.378	-
	<u>62.841</u>	<u>4.279</u>

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
PRODUBANDO	61.732	56.396
CUENTAS VARIAS POR PAGAR	-	9.884
	<u>61.732</u>	<u>66.279</u>

15. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2017 y 2016, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	93.011	54.039
15% participación a trabajadores	<u>13.952</u>	<u>8.106</u>
Utilidad después de la participación a trabajadores	79.059	45.933
Más: Gastos no deducibles	16.137	36.511
Menos: Otras Rentas Exentas	1.474	-
Más: Gastos incurridos para generar rentas exentas	61	-
Más: Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	212	-
Menos: Diferencias Temporarias	-	-
Base imponible	<u>93.996</u>	<u>82.444</u>
Impuesto a la Renta	<u>20.679</u>	<u>18.138</u>
(-) Anticipo IR Ejercicio Fiscal	-	12.144
(-) Ret. Ejercicio Fiscal	-	518
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>20.679</u>	<u>5.475</u>

19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPIES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	57.341	42.050
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	82.833	116.833
	<u>140.175</u>	<u>158.883</u>

Donde:

Subcuentas (a)

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPIES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	2.017	2.016
NELLY VILLACIS (PERSONAL)	42.341	42.050
LEONARDO RIOS(PERSONAL)	15.000	-
	<u>57.341</u>	<u>42.050</u>

Subcuentas (b)

OTRAS NO RELACIONADAS (b)	2.017	2.016
INGRESO RECIBIDO POR ANTICIPADO	70.833	104.833
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	12.000	12.000
	<u>82.833</u>	<u>116.833</u>

20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
PRODUBANCO	109.898	171.629
	<u>109.898</u>	<u>171.629</u>

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13.952	8.106
APORTES-IESS POR PAGAR	2.589	4.997
FONDOS DE RESERVA	564	1.050
APORTE 9.45% IESS PERSONAL	1.991	-
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.547	1.487
SUELDOS POR PAGAR	18.026	19.138
DECIMO TERCER SUELDO	1.859	1.831
DECIMO CUARTO SUELDO	4.936	4.994
VACACIONES	15.250	14.846
LIQUIDACIONES POR PAGAR	546	546
	<u>61.259</u>	<u>56.995</u>

17. PROVISIONES CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
PROVISIONES GASTOS POR PAGAR	5.714	2.163
	<u>5.714</u>	<u>2.163</u>

18. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
GARANTIAS CLIENTES	4.536	4.536
	<u>4.536</u>	<u>4.536</u>

21. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	82.614	66.620
PROVISION POR BONIFICACION PARA DESAHUCIO	29.421	26.625
	<u>112.035</u>	<u>93.245</u>

22. CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de diciembre de 2017 y 2016, asciende a USD\$ 39500,00 y está conformado por:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
Ana Lucia Ríos Villacis	3.950	10%
Jaime Rolando Ríos Villacis	3.950	10%
Juan Fernando Ríos Villacis	3.950	10%
María Patricia Ríos Villacis	3.950	10%
Paúl Leonardo Ríos Villacis	3.950	10%
Nelly Carmen Villacis Calle	19.750	50%
	<u>39.500</u>	<u>100%</u>

23. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Registra valores destinados por los Socios para ser considerados en futuros aumentos de capital de la Compañía. Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 dichos aportes ascienden a US \$ 307378,49.

24. RESERVAS

El detalle de las reservas al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
RESERVA LEGAL	26.487	26.487
RESERVA FACULTATIVA	236.265	223.570
RESERVA FUTURA CAPITALIZACION	25.199	25.199
	<u>287.951</u>	<u>275.256</u>

25. RESULTADOS DE EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2017, el rubro de esta partida asciende a USD\$ 58380,11.

26. INGRESOS

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

Se detallan como sigue:

Años terminados en Diciembre 31.	2017	2016
VENTAS COMBUSTIBLES DON BOSCO	4.662.331	4.814.603
VENTAS COMBUSTIBLES GIRON	1.637.776	1.560.148
	<u>6.300.106</u>	<u>6.374.750</u>

27. OTROS INGRESOS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2017	2016
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS GIRON	22	-
ARRIENDOS	12.696	12.696
ABANDERAMIENTO	34.000	34.000
INGRESOS POR REEMBOLSO	-	-
OTROS INGRESOS	6.506	2.451
	<u>53.225</u>	<u>49.147</u>

28. COSTO DE VENTAS

El detalle de los costos de ventas por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

Años terminados en Diciembre 31.	2017	2016
COSTO DE VENTA DON BOSCO	4.127.236	4.270.667
COSTO DE VENTA GIRON	1.480.128	1.410.210
	<u>5.607.364</u>	<u>5.680.877</u>

29. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de los gastos administrativos que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
SUELDOS Y COMPONENTES	41.028	81.301
BENEFICIOS SOCIALES	7.906	13.699
JUBILACION PATRONAL	9.505	8.632
PRESTACIONES I.E.S.S	8.516	16.336
SERVICIOS PUBLICOS	26.648	29.020
MATERIALES, SUMINISTROS Y OTROS	2.747	3.680
GASTOS DE REPRESENTACION Y VIAJE	4.373	6.149
PERMISOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	9.504	6.954
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	64.420	27.570
IMPUESTOS	5.145	5.931
REPARACIONES MANTENIMIENTO Y ARRIENDOS	13.585	6.341
GASTOS POR SEGUROS	8.881	8.890
GASTOS GENERADO PARA INGRESO EXENTOS	61	-
SUELDOS ADMINISTRACION GIRON	51.234	51.234
BENEFICIOS SOCIALES GIRON	18.536	18.524
JUBILACION PATRONAL GIRON	3.278	3.094
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO GIRON	1.507	3.222
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, MULTAS Y OTROS GIRON	5.885	6.210
POLIZAS DE SEGUROS GIRON	4.759	4.651
SUMINISTROS, MATERIALES Y OTROS GIRON	2.049	2.267
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS GIRON	558	575
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION GIRON	3.745	3.201
	293.870	307.482

30. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de venta acumulados del periodo fueron:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
SUELDOS	92.453	87.144
BENEFICIOS DE LEY	21.825	21.246
JUBILACION PATRONAL	4.332	5.873
PRESTACIONES I.E.S.S	18.238	16.791
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	55.717	76.690
HONORARIOS Y SERVICIOS	4.057	3.884
OTROS GASTOS DE VENTAS	4.424	1.601
DEPRECIACIONES	25.582	25.767
SUELDOS VENTAS GIRON	46.733	43.108
BENEFICIOS DE LEY GIRON	11.079	9.680
JUBILACION PATRONAL GIRON	2.813	2.942
PRESTACIONES I.E.S.S. GIRON	10.014	8.995
SERVICIOS PUBLICOS GIRON	6.643	7.414
PROMOCION Y PUBLICIDAD GIRON	830	1.117
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO GIRON	18.045	17.948
GASTOS VARIOS GIRON	106	104
DEPRECIACIONES GIRON	10.150	10.096
	<u>333.038</u>	<u>340.400</u>

31. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros, se resume así:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
GASTOS INTERESES	26.048	41.100
	<u>26.048</u>	<u>41.100</u>

32. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, de la empresa ROLANDO RIOS COMPAÑÍA LIMITADA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

33. SANCIONES

33.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

33.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

34. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de nuestro informe (Marzo 02, de 2018), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.