

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2019

NOTA 1 - CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

Identificación De La Compañía: La Compañía fue constituida ante Notario Cuarto del Cantón Cuenca, a cargo del Dr Alfonso Andrade Ormaza, el 11 de diciembre de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 59 con fecha 10 de marzo de 1998. Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC-LI_DJC-G-98-3-1-1-008 con fecha 3 de enero de 1998, con el expediente No. 31920. Identificada ante el SRI con RUC No. 0190158802001. El plazo de duración es de cincuenta años (año 2048). El domicilio tributario es en la Avenida Veinticuatro de Mayo s/n y Cajabamba. Cuenca provincia del Azuay.

Actividad Económica: Su principal objeto social será la comercialización de hidrocarburos. La venta al por menor de combustibles para automotores y motocicletas.

Aprobación de Estados Financieros: Al término de cada ejercicio económico los estados financieros de la compañía son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo.

NOTA 2 - PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

La Empresa prepara y presenta sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y su Reglamento, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, están enmarcadas en el siguiente Marco Conceptual.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad, y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO: En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de la toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de la similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcione una presentación razonable,
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO. - Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que de él mismo se obtiene beneficio económico futuros, son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros a para propósitos administrativos; y
- b. Se espera usar durante más de un ejercicio económico.

La empresa deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos (toma física de inventarios vs. detalle del Libro Mayor Contable de Propiedad, Planta y Equipo), al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Así mismo, a las clases que se le efectuó revaluación a partir del 2009, deberá efectuarse estas revaluaciones con suficiente regularidad, considerando para ello lo siguiente:

- Revaluaciones Anuales, para aquellos elementos de propiedades, planta y equipo que experimenten cambios significativos y volátiles en su valor razonable
- Revaluaciones cada 3 años para la Propiedades, Planta y Equipo que presenten variaciones insignificantes en su valor razonable

Para la revaluación deberá considerar todos los elementos de la misma clase. Ejemplos de clases separadas:

- terrenos;
- terrenos y edificios;
- maquinaria;
- vehículos de motor;
- mobiliario y enseres y
- equipo de oficina.

VIDA ÚTIL: Es el período durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO:

Se reconocerá como una partida de Propiedad, Planta y Equipo, utilizando únicamente los siguientes *criterios de reconocimiento*:

- Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Si un elemento considerado como Propiedad, Planta y Equipo no cumple con estas características, su costo implícito, deberá ser reconocido como un gasto en el período en que haya sido adquirido.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar, se contabilizarán de la siguiente manera:

- Inicialmente en el Inventario y cuando se consumen se reconocerá al gasto
- Cuando sean piezas de repuestos importantes que se estime utilizar durante más de un período, se contabilizará como Propiedad, Planta y Equipo, ya que cumple con los criterios de reconocimiento
- Cuando sólo puedan ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se contabilizarán como elementos de éste tipo.

En los casos en los que se reconozca como Propiedad, Planta y Equipo al costo derivado de la sustitución de una parte del elemento, deberá darse de baja el importe en libros (*costo menos depreciación*) de la parte sustituida, independientemente si esta parte se hubiera amortizado de forma separada. De no poder determinarse adecuadamente el importe en libros del elemento sustituido, se utilizará el costo del nuevo elemento (que sustituirá al anterior) como indicativo de cuál era el costo del elemento sustituido en el momento en el que fue adquirido o construido.

Los costos derivados del mantenimiento diario de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se deberán reconocer directamente a resultados (gastos), ya que no cumplen con los criterios de reconocimiento; estos costos son los relacionados principalmente con: mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes (denominados a menudo reparaciones y conservación).

Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta.

Medición Inicial. - Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.

El costo comprenderá:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Empresa.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo; mismos que se registrarán de acuerdo a la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Así mismo, el costo financiero incurrido en la adquisición de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, podrá ser incorporado a su costo, solo si el mismo puede ser directamente atribuible a su adquisición o construcción.

A continuación, citamos algunos ejemplos de costos atribuibles y no atribuibles a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo:

Costos Atribuibles	Beneficios a los empleados, que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo Preparación del emplazamiento físico Entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior Instalación y montaje Los de comprobación que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo) Los honorarios profesionales
Costos no Atribuibles	Apertura de una nueva instalación productiva Introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales)

Apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal)
Los de administración y otros costos indirectos generales

El reconocimiento de los costos de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, terminará cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Empresa; por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluirán en el importe en libros del elemento correspondiente

En los casos en que se adquiriera un elemento de Propiedad, Planta y Equipo a cambio de otro (Intercambio), el costo del elemento adquirido será medido de acuerdo a su valor razonable, en caso de que el elemento adquirido no pueda ser medido a su valor razonable, su costo se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Las revaluaciones de la Propiedad, Planta y Equipo se registrarán de la siguiente manera:

- Si incrementa el valor del elemento, este aumento se reconocerá directamente en Otro Resultado Integral y se acumulará en el patrimonio, en la cuenta *Superávit por Revaluación*
- Si decreta el valor del elemento, esta disminución se reconocerá directamente en Otro Resultado Integral y se descontará en el patrimonio, en la cuenta *Superávit por Revaluación*; cuando ya no exista saldo en la cuenta patrimonial tal disminución se cargará directamente a resultados.

DEPRECIACION

- Depreciación Acumulada.** - Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será reexpresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.
- Depreciación Gasto.** - El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, y se determinará después de deducir su valor residual.

La vida útil de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, se determinará de acuerdo a los siguientes factores:

- La utilización prevista del activo, el cual deberá estimarse por referencia a la capacidad o al desempeño físico que se espere del mismo
- El desgaste físico esperado, el cual dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, así como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado

- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción, o bien de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el activo
- La utilidad que se espere que aporte a la entidad

La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, y deberá ser proporcionado por un experto en el tema, mismo que podrá basarse en la experiencia que la Empresa tenga con activos similares.

Para todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, la depreciación se efectuará mediante el método de depreciación lineal.

DETERIORO DEL VALOR

En el caso de que se tenga evidencia suficiente de un posible deterioro del valor en libros de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se deberá determinar el valor recuperable del mismo, el cual será el mayor entre el valor razonable y su valor de uso. Si el valor recuperable es menor al valor registrado en libros, se deberá reconocer una pérdida por el deterioro en el valor del elemento de Propiedad, Planta y Equipo.

La pérdida reconocida deberá ser registrada como gasto en el periodo en que se determine el deterioro.

El valor de uso será calculado mediante la suma de los flujos de efectivo que se espera, sean generados por el elemento de Propiedad, Planta y Equipo.

Si dentro del periodo contable, existe evidencia suficiente que demuestre una recuperación en el valor del elemento de Propiedad, Planta y Equipo previamente deteriorado en el mismo periodo contable, se deberá reconocer este valor revertiendo el gasto reconocido contra la partida de Propiedad, Planta y Equipo deteriorada.

BAJA DE CUENTAS. - La baja en cuenta de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se efectuará en las siguientes situaciones:

- Por su disposición; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas.

Para todos los casos, la pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que se obtenga por la disposición del elemento y su importe en libros.

INFORMACION A REVELAR. - Los estados financieros deberán revelar la siguiente información acerca de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo que mantiene la Compañía:

- a. Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- b. Los métodos de depreciación utilizados.
- c. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas
- d. El importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor), tanto al principio como al final de cada periodo.
- e. Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando:
 - f. Las inversiones o adiciones realizadas.
 - Los activos clasificados como mantenidos para la venta.
 - Las adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios;
 - Los incrementos o disminuciones, resultantes de las revaluaciones, así como las pérdidas por deterioro del valor reconocidas, o revertidas en otro resultado integral.
 - Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del periodo.
 - Las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido, y hayan sido reconocidas en el resultado del periodo.
 - La depreciación.
 - Otros cambios.

Deberán revelar también:

- a. La existencia y los importes correspondientes a las restricciones de titularidad, así como los elementos de Propiedad, Planta y Equipo que están afectos como garantía al cumplimiento de obligaciones.
- b. El importe de los desembolsos reconocidos en el importe en libros, en los casos de elementos de Propiedad, Planta y Equipo en construcción.
- c. El importe de los compromisos de adquisición de elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

Por la subjetividad de la selección de un método de depreciación y la estimación de la vida útil de los activos, se deberá revelar también:

- a. Los métodos de depreciación adoptados para cada clase de Elementos de Propiedad, Planta y Equipo.
- b. Las vidas útiles estimadas de cada elemento.
- c. Los porcentajes de depreciación para cada elemento.
- d. La depreciación del periodo, tanto si se ha reconocido en el resultado de periodo, como si forma parte del costo de otros activos.
- e. La depreciación acumulada al término del periodo.

Debido a que los elementos de Propiedad, Planta y Equipo serán contabilizados por sus valores revaluados, será necesario revelar la siguiente información:

- a. La fecha efectiva de la revaluación.

- b. Si se han utilizado los servicios de un tasador independiente.
- c. Los métodos y las hipótesis significativas aplicadas en la estimación del valor razonable de los elementos.
- d. Para cada clase de Propiedad, Planta y Equipo que se haya revaluado, el importe en libros al que se habría reconocido si se hubieran contabilizado según el modelo del costo.
- e. El superávit de revaluación, indicando los movimientos del periodo, así como cualquier restricción sobre la distribución de su saldo a los accionistas.

Por último, deberá revelarse la siguiente información:

- a. El importe en libros de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, que se encuentran temporalmente fuera de servicio.
- b. El importe en libros bruto de cualesquiera elementos de Propiedad, Planta y Equipo que, estando totalmente depreciados, se encuentran todavía en uso.

El importe en libros de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, retirados de su uso activo y no clasificados como mantenidos para la venta.

A continuación, se presenta las principales partidas de Activos Fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles, naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20.00
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%	10.00
Vehículos, equipos de transporte y equipo camiónero móvil	20%	5.00
Equipo de cómputo y computo software	33%	3.00

PASIVO. - Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o a obligación implícita que surja de una política o por un patrón establecido del comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de que si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si e importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO. - El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de la empresa en marcha.

INGRESOS. Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumento del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- a. **INGRESOS ORDINARIOS.** - Surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombre como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- b. **GANANCIAS.** - Comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingreso y a menudo se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS. - Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLITICA CONTABLE. - Son principios, bases acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IRFS, IRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser

de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las politicas contables.

La empresa tiene políticas verbales para:

- a. Anticipos de contratos
- b. Calculo Actuarial
- c. Compra de Bienes
- d. Fondos Disponibles
- e. Administración y
- f. Control de Propiedad, Planta y Equipo.

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Caja	100.00	9,841.00
Bancos	280,779.95	254,620.83
totales:	280,879.95	264,461.83

Caja: Dinero en efectivo de la Caja General y Caja Chica que maneja la compañía.

Bancos: Corresponde a las cuentas corrientes y de ahorros que mantiene la compañía

Cuenta corriente: Banca Pichincha, Banco Internacional

Cuenta de Ahorro: Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista (JEP)

NOTA 2 - INVERSIONES A CORTO PLAZO

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Cooperativa JEP - Póliza	194,598.16	181,652.75
totales:	194,598.16	181,652.75

Cooperativa JEP. - Corresponde a Certificados de Inversiones que la compañía mantiene en la Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista (JEP)

NOTA 3 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Documentos y Cuentas por Cobrar	47,576.72	25,726.56
Otros anticipos/préstamos a empleados	898.18	295.23
Otros Documentos y Cuentas por Cobrar	57,809.22	54,699.25
Activos por Impuestos corrientes	140,070.89	112,919.22
Anticipo a proveedores	26,824.60	24,431.68
totales:	273,179.61	218,071.94

Documentos y Cuentas por Cobrar. - corresponde a las cuentas por cobrar a clientes, los cuales no generan intereses.

Otros anticipos/préstamos a empleados: La empresa tiene por política prestar dinero a sus empleados.

Otros documentos y cuentas por cobrar: corresponde a las siguientes cuentas: Tarjetas de Crédito con Bancos, Cuentas por Cobrar a Socios, Intereses por Cobrar Cooperativa JEP.

Activos por Impuestos corrientes: corresponde a cuentas pendientes con el Servicio de Rentas

Internas y éstas son: Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa (Impuesto a la Renta), Anticipo impuesto a la Renta.

Anticipo a proveedores: corresponde a los anticipos entregados a diferentes proveedores.

NOTA 4 - INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Gasolina Ecopais	14,587.68	15,287.62
Gasolina Súper	8,883.20	16,420.19
Diesel Premium	3,819.69	3,837.23
totales:	27,290.57	35,545.04

NOTA 5 - GASTOS ANTICIPADOS

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Seguros pagados por anticipado	2,472.62	2,483.14
totales:	2,472.62	2,483.14

Seguros pagados por anticipados: corresponde a los seguros que la empresa tiene contratado entre ellos tenemos: Incendio y terremoto, Robo, Equipo electrónico, Rotura de maquinaria, Responsabilidad civil del tanquero y Manejo ambiental.

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	Saldo libros 31-12-2018	INGRESOS	SALIDAS	Saldo libros 31-12-2019
COSTO				
Terreno	250,373.29			250,373.29
Edificio	157,508.60			157,508.60
Instalaciones-Luminarias	165,404.64			165,404.64
Muebles y Enseres	8,124.58			8,124.58
Equipos de Pista	5,214.15			5,214.15
Equipos de Oficina	4,884.59			4,884.59
Equipos de Computación	9,360.44	3,441.01		12,801.45
Moto		1,276.79		1,276.79
Panteon Familiar	11,115.00			11,115.00
Instalaciones	5,942.51			5,942.51
Local Comercial	35,230.28			35,230.28
TOTAL COSTOS	653,158.08	4,717.80	0.00	657,875.88
DEPRECIACION				
(-)Depreciación Acumulada Edifcios	110,913.05	7,481.64		118,394.69
(-)Depreciación Acumulada Instalaciones	165,031.43	23.04		165,054.47
(-)Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	5,566.75	534.60		6,101.35
(-)Depreciación Acumulada Equipos de Pista	549.04	469.20		1,018.24
(-)Depreciación Equipos de Oficina	3,554.70	415.56		3,970.25
(-)Depreciación Equipos de Computación	3,075.84	1,911.40		4,987.24
(-)Depreciación Acumulada Moto	0.00	68.08		68.08
(-)Depreciación Acumulada Adecuación de Ins	143.04	282.24		425.28
(-)Depreciación Acumulada Local Comercial	0.00	1,673.40		1,673.40
TOTAL DEPRECIACION	288,833.85	12,859.15	0.00	301,693.00
ACTIVO FIJO NETO	364,324.23	0.00	0.00	356,182.88

El método de Depreciación es el Lineal.

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Activo por Impuesto Diferido Jubilación	971.00	971.00
Activo por Impuesto Diferido Desahucio	482.00	482.00
totales:	1,453.00	1,453.00

Corresponde al Impuesto Diferido de la provisión del Estudio Actuarial por Jubilación Patronal y Desahucio.

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES: INVERSIONES A LARGO PLAZO

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Inversiones Acciones TRANSGEVICOM	800.00	800.00
totales:	800.00	800.00

Inversiones a Largo Plazo: La empresa es accionista de la compañía TRANSCEVICOM S.A.

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Locales	1,693.56	308.70
Obligaciones con el IESS	3,067.21	3,404.60
Obligaciones Fiscales	5,104.89	61,527.72
Obligaciones con los Socios	37,336.27	83,445.59
Dividendos por Pagar	6,126.66	0.00
totales:	53,328.59	148,686.61

Locales: corresponde a cuentas por pagar a proveedores.

Obligaciones con el IESS: son valores por cancelar al Seguro Social por concepto a aporte patronal/personal y prestamos del mes de diciembre 2019.

Obligaciones Fiscales: valores por cancelar al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuesto a la Renta causado y Retenciones realizadas en diciembre 2019.

Obligaciones con los Socios: corresponde a la cuenta por pagar a la socia Sra. Eulalia Reyes Franco.

Dividendos por Pagar: corresponde dividendos por pagar a los socios, pero que aun no han sido informadas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

NOTA 10- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Décimo tercer sueldo por pagar	751.26	947.17
Décimo cuarto sueldo por pagar	1,805.83	2,091.05
Vacaciones por pagar	1,124.56	1,933.70
Participación a trabajadores	38,034.46	40,923.22
Multas de trabajadores	93.36	319.05
Retención Judicial	109.14	0.00
totales:	41,918.61	46,214.19

Corresponde a diferentes valores por pagar a los empleados.

NOTA 11- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Dividendos por Pagar a Socios	179,946.18	111,595.83
Utilidades por Pagar a Herederos	181,698.81	88,120.20
Provisión por beneficio empleados	23,930.84	31,091.01
totales:	385,575.83	230,807.04

Dividendos por Pagar a socios: son valores que están pendientes de pago a los socios.

Utilidades por pagar a Herederos: corresponde a Dividendos de la Utilidades que están por pagar a los herederos de socios fallecidos.

Provisión por beneficio empleados: son valores que corresponde a la provisión por Desahucio y jubilación Patronal por pagar a los empleados.

NOTA 12- PATRIMONIO

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			Utilidades no Distribuidas	Adopción por parte de la vez NIF's	Efecto sobre CRT	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	CAPITAL	FACULTATIVA					
SALDOS AL 31 de diciembre de 2017	2,000.00	794.59	198,050.78	83,000.00	-	151,419.57	-	128,443.86	563,708.89
Transferencias		205.41	-	15,000.00	-	-	-	-15,205.41	
Reparto de Utilidades 2017								114,238.54	-113,238.54
Utilidades del presente ejercicio								177,071.13	177,071.13
CFI por Activo por Impuesto Diferido								1,453.00	1,453.00
SALDOS AL 31 de diciembre de 2018	2,000.00	1,000.00	198,050.78	98,000.00		151,419.57	1,453.00	177,071.13	628,994.48
Repartición de Dividendos								-177,071.13	-177,071.13
Utilidad del presente ejercicio									
Impuesto de Renta								148,103.30	148,103.30
SALDOS AL 31 de diciembre de 2019	2,000.00	1,000.00	198,050.78	98,000.00		151,419.57	1,453.00	148,103.30	606,026.65

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019 de COMERCIAL PALACIOS REYES CIA. LTDA., está integrado por 2.000 participaciones; de valor nominal unitario de USD 1.00 (Capital de \$ 2.000,00)

La compañía registra utilidades después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta por \$ 148103.30 USD.

Capital Social: Representa 2.000 participaciones autorizadas- emitidas y en circulación con un valor nominal de US \$ 1.00 cada una. A continuación, el cuadro de participación de Socios.

SOCIO	PAIS	No. DE ACCIONES	PORCENT DE PARTICIPACION %	VALOR NOMINAL
Palacios Serrano Mario Alejandro	Ecuador	1,812.00	90.60	1,812.00
Palacios Reyes Marcio Rolando	Ecuador	53.76	2.69	53.76
Palacios Reyes Leroy Amaury	Ecuador	48.00	2.40	48.00
Palacios Reyes Eulalia Adali	Ecuador	40.40	2.02	40.40
Palacios Reyes Esteban Lyonel	Ecuador	40.40	2.02	40.40
Reyes Franco Eulalia Josefina	Ecuador	5.44	0.27	5.44
totales:		2,000.00	100%	2,000.00

NOTA 13 – RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

Saldos al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
INGRESOS		
Venta de Combustible	5,857,205.64	4,733,018.55
Descuento y Devoluciones	0.00	0.00
OPERACIONALES	5,857,205.64	4,733,018.55
Otros Ingresos		
Ingresos por Servicios	-	433.67
Ingresos por Arriendos	12,557.16	5,758.92
Intereses ganados o Rendimientos Fin	18,152.82	18,513.43
Ganancia reconocida en el ORI J. Patronal	13,667.10	42,675.34
Otros Ingresos	1,426.54	803.10
NO OPERACIONALES	45,803.62	68,184.46
TOTAL DE INGRESOS	5,903,009.26	4,801,203.01
COSTOS		
Costo de Ventas	5,258,439.65	4,327,928.56
TOTAL COSTOS	5,258,439.65	4,327,928.56
UTILIDAD BRUTA	644,569.61	473,274.45
GASTOS		
Gastos Ventas	193,359.79	108,948.78
Otros Gastos de Administración	292,857.27	131,681.02
Gastos Financieros y otros gastos	741.75	746.43
Otros Gastos de Administración	9,507.50	54,827.09
Ingreso por Impuesto Diferido	0.00	-1,453.00
TOTAL GASTOS	496,466.31	294,750.32
UTILIDAD DESPUES DE P.T & IR	148,103.30	178,524.13

NOTA 14- NOTA CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
UTILIDADES ANTES DE P.T & I.R	240,095.78	272,821.44
(-) 15% Participacion trabajadores	36,014.37	40,923.22
(-) 28% Impuesto a la Renta	55,978.11	54,827.09
UTILIDAD DESPUES DE PT & I.R.	148,103.30	177,071.13
ORI Ingreso por Impuesto Diferido	0.00	1,453.00
UTILIDAD NETA	148,103.30	178,524.13

Se calculó la participación a trabajadores y el Impuesto a la Renta.

NOTA 15- RESERVA LEGAL

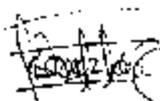
De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el periodo subsiguiente.

NOTA 16- CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no presenta saldos clasificados como Activos y Pasivos contingentes y /o Cuentas de Orden.

NOTA 17- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación de los Estados Financieros no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de Compañía hubieren tenido efectos significativos e importantes y que pudieran haber tenido ajustes o revelación en los Estados Financieros de COMERCIAL PALACIOS REYES CIA. LTDA.


Ing. CPA. Blanca Bernal
CONTADORA