

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2019, 2018

DE
GASOPOSTO S.A.

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
GASOPOSTO S.A.

Informe sobre la auditoria a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa GASOPOSTO S.A., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 GASOPOSTO S.A. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 GASOPOSTO S.A., 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.

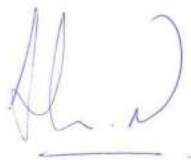
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

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 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

El suscrito realizó la auditoría del año 2018, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, marzo 12, 2020



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

GASOPOSTO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo	3	43.793	71.181
Cuentas por cobrar clientes	4	12.526	25.271
Cuentas incobrables	5	(2.278)	(2.278)
Anticipo Proveedores	7	988	
Anticipo Sueldos	10	875	
Impuestos Retenidos Anticipados	8	30.829	
Impuesto Pagado por Anticipado	9	13.589	
Inventarios	6	24.403	24.655
Activos por impuestos corrientes	15	-	27.604
Otros activos corrientes	12	94.000	80.000
Total Activos Corrientes		218.726	226.434
Activos no Corrientes			
Activos No Depreciables	13	110.890	110.890
Propiedad Planta y Equipo	14	395.945	441.109
Activos por impuestos diferidos	11	-	2.600
Total Activos no Corrientes		506.836	554.599
Total Activos		725.561	781.033
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Documentos y cuentas por pagar	16	8.325	31.732
Obligaciones con instituciones financieras c/p	18	74.194	84.584
Anticipo de Clientes	17	27	-
Obligaciones cuentas por pagar	19	600	-
Impuesto a la Renta	20		4.461
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleado	21	17.119	25.517
Total pasivos Corrientes		100.264	146.295
Pasivos no corrientes			
Provisiones por Beneficios a Empleados	22	41.874	35.891
Obligaciones con instituciones financieras l/p	23	14.848	34.588
Total pasivo no Corrientes		56.722	70.479
Total pasivos		156.986	216.774
Patrimonio			
Capital Social	24	360.000	360.000
Reserva Legal	25	12.633	12.633
Resultado del Ejercicio	26	(8.093)	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez	27	(51.125)	(51.125)
Resultados acumulados	28	255.159	242.750
Total patrimonio		568.575	564.258
Total pasivo y patrimonio		725.561	781.033

GASOPOSTO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2019
Ingresos de Actividades Ordinarias	29	4.522.482
Costos de Ventas	31	(4.090.051)
Otros Costos		-
Ganancia Bruta		432.431
 Otros Ingresos	 30	 10.113
Gastos:		
Gastos Operacionales	32	301.856
Gasto de Ventas	33	90.663
Gastos Financieros	34	7.827
Otros Gastos	35	42.734
		443.080
 Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		 (537)
15% Participación trabajadores		-
 Impuesto a las ganancias		
Impuesto a las ganancias corrientes		(7.556)
 Utilidad/Pérdida del ejercicio		 (8.093)
Reservas		-
Ajustes por Imp. Diferidos		(3.645)
 Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		 (11.738)

GASOPOSTO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	4.445.207
Efectivo pagado a proveedores	-4.169.940
Efectivo pagado a empleados	-310.255
Efectivo pagado por impuestos	-7.556
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-42.543
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	45.164
Efectivo proveniente de actividades de inversión	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	45.164
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Efectivo proveniente por prestamo a largo plazo	-34.591
Efectivo pagado por actividades de financiamiento	-7.827
Efectivo proveniente por Actividades de Capital	12.409
Efectivo pagado por Dividendos	-
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	-30.008
Incremento en el efectivo	-27.388
Efectivo al inicio del año	71.181
Efectivo al final del año	43.793

GASOPOSTO CIA. LTDA.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2019
Utilidad del ejercicio	(11.738)
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	-
Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	7.556
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
Cambios en activos y pasivos de operación	
Variación por Cliente	(24.328)
Variación por Anticipos de proveedores	-
Variación por Inventarios	(13.748)
Variación en otros activos	-
Variación por Proveedores	(23.407)
Variación por Obligaciones Laborales	-
Variación por Obligaciones tributarias	(15.955)
Variación de otras actividades no operacionales	7.827
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(73.793)

GASOPOSTO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	Adopción primera vez las NIIFs	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	360.000	(51.125)	12.633,14	255.159	(8.093)	568.575
Transferecia ganancia neta del período	-		-	24.148	-	24.148
Utilidad del ejercicio				(11.738)	(8.093)	(19.831)
						-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	360.000	(51.125)	12.633	242.750	-	564.258

GASOPOSTO S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía GASOPOSTO S.A., fue constituida en la república del Ecuador en 2005 como sociedad anónima.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, Vía al Valle s/n.

Objeto social

GASOPOSTO S.A. 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 2019 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 período 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, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja General	43.777	71.166
Banco Bolivariano	16	16
	<u>43.793</u>	<u>71.181</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ctas Por Cobrar Clientes Relacionados (a)	-	-
Ctas Por Cobrar Clientes No Relacionados (b)	12.526,34	25.271,09
	<u>12.526</u>	<u>25.271</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, 2019	Diciembre 31, 2018
Provisión cuentas incobrables	(2.278)	(2.278)
	<u>(2.278)</u>	<u>(2.278)</u>

6. INVENTARIOS

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Super	7427,45	7.816
Diesel	4294,71	4.860
Ecopais	12.681	-
	<u>24.402,97</u>	<u>24.655,08</u>

7. ANTICIPO PROVEEDORES

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo Proveedores Varios	988	-
	<u>988</u>	<u>-</u>

8. IMPUESTOS RETENIDOS ANTICIPADOS

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Credito tributario a favor en iva por retenciones	29.033	-
Credito tributario a favor en impuesto a la renta	1.796	-
	<u>30.829</u>	<u>-</u>

9. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo impuesto a la renta	30	-
Saldo a favor Imp Rta	11.738	
Activo por impuestos diferidos	1.821	
	<u>13.589</u>	<u>-</u>

10. ANTICIPO SUELDOS

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo Sueldos	875	-

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Diferencias temporarias	-	2.600

12. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INVERSIONES	94.000	80.000

13. ACTIVO NO DEPRECIABLE

Un resumen del rubro activo no depreciable, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
TERRENOS	110,890	110,890

14. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo presenta el siguiente detalle:

Diciembre 31 de 2019

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
Edificios	496.969	-	496968,96
Surtidores y Equipos	102.420	2.619	105039,28
Vehiculos	122.444	583	123026,87
Muebles y Enseres	8.319	-	8319,22
Equipos de Oficina	1.021	450	1471,05
Herramientas	2.689	-	2689,27
Equipos de Computación	24.828	1.476	26304,26
Total costo:	758.690,59	5.128	763.818,91
	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Depreciación acumulada:			
Edificios	(197.861)	24.746	-222607,19
Surtidores y Equipos	(72.623)	(41.140)	-31482,71
Vehiculos	(17.526)	64.464	-81990,46
Muebles y Enseres	(6.861)	883	-7744,56
Equipos de Computación	(22.710)	1.339	-24048,65
Total depreciacion:	(317.581,62)	50.292	(367.874)
Total:	441.109	55.420	395.945

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

15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CRÉDITO TRIBUTARIO ISD	-	25.952
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	-	1.652
	-	27.604

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas Por Pagar Relacionados (a)	7.289	20.669
Cuentas Por Pagar No Relacionados (b)	1.035	11.063
	<u>8.325</u>	<u>31.732</u>

Donde:

Subcuentas (a)

<u>IR PAGAR RELACIONADOS</u>	2.019	2.018
PROVEEDORES VARIOS	7.289	20.669
	<u>7.289</u>	<u>20.669</u>

Subcuentas (b)

<u>b) POR PAGAR NO RELACIONADOS</u>	2.019	2.018
Ctas Por Pagar PROVEEDORES C/DOC	1.035	11.063
	<u>1.035</u>	<u>-</u>
	<u>1.035</u>	<u>11.063</u>

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2019, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

17. ANTICIPO CLIENTES

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos de Clientes	27	-
	<u>27</u>	<u>-</u>

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sobregiro Banco del Pichincha	60.916	72.711
PFCP Obligaciones, Prestamos Banco Guayaquil		-
Prestamo B. Internacional Vehiculo C/P	13.278	11.874
	<u>74.194</u>	<u>84.584</u>

19. OBLIGACIONES CUENTAS POR PAGAR

Dentro del rubro de esta cuenta se detalla lo siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
SRI por pagar	600	
	<u>600</u>	<u>-</u>

20. 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 el año 2018 y para el año 2019 varía entre el 22%, 25% y 28%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	(536,92)	50.597,14
15% participación a trabajadores		7.589,57
Utilidad despues de la participación a trabajadores	(537)	43.008
Más: Gastos no deducibles	30.760	15.622
Más: Jubilación Patronal		2.600
Más: Impuesto Solidario	-	-
Menos: Provisión por Deterioro de Cartera	-	-
Menos: Ingresos no Sujetos Impuesto a la Renta	-	-
Base imponible	30.223	61.229
Impuesto a la Renta	7.555,87	15.307,29
Ajuste tributario	-	2.599,59
Impuesto a la Renta	7.555,87	12.707,70
Menos: Anticipo de Impuesto a la Renta	7.090	
Mas: Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		
Menos: Retenciones de Impuesto a la Renta	12.257	10.846
Subtotal Impuesto a Pagar 2019	(11.791,20)	4.461,25
Impuestos Diferidos	-	-
Total Impuesto a Pagar 2019	(11.791,20)	4.461,25

21. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Participación a trabajadores		7.590
Sueldos y beneficios sociales	14.033	14.285
Obligaciones con el IESS	3.085	3.643
	17.119	25.517

22. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Provisiones Jubilacion Patronal	28.488	23.988
Provisiones Desahucio	13.386	11.904
	41.874	35.891

23. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sobregiro		
PFLP Obligaciones, Prestamo Banco Guayaquil		6.462
Prestamo B. Internacional Vehiculo C/P	14.848	28.126
	<u>14.848</u>	<u>34.588</u>

24. CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es de USD\$ 360000,00 y está conformado por:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
GRANADO ORDOÑEZ ANA MARIA HERMINIA	349.200	97%
UGALDE GRANADO ANA MARIA	3.600	1%
UGALDE GRANADO DANIELA CRISTINA	3.600	1%
UGALDE GRANADO PAULINA GABRIELA	3.600	1%

25. RESERVA LEGAL

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
RESERVA LEGAL	12.633	12.633
	<u>12.633</u>	<u>12.633</u>

26. RESULTADOS DE EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de esta partida asciende a USD\$ 8092,59.

27. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	(51.125)	(51.125)
	(51.125)	(51.125)

28. RESULTADOS ACUMULADOS

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidad Acumulada	252.750	213.835
Utilidad del Ejercicio	2.409	28.915
	255.159	242.750

29. INGRESOS

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

A continuación se presenta el detalle:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Ing. Ventas - Tarifa 12%	4.524.083	4.146.528
Ing. Ventas - Tarifa 0%	5.440	2.155
Descuento en Ventas t. 12%	-7.042	-
Devolución en Ventas t. 12%		-52.102
	4.522.482	4.096.581

30. OTROS INGRESOS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Arriendo de Locales a Personas Jurídicas	1.700	1.800,00
Arriendos a Locales Personas Naturales	1.300	4.150,00
Otros Ingresos Varios	7.113	9.755,94
Abanderamiento PDV Ecuador S.A.	-	-
Ingresos No Sujetos a Impuesto a la Ren	-	-
	10.113	15.706

31. COSTO DE VENTAS

El detalle de los costos de ventas por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Costo de Ventas		
Super	148.764	216.507
Ecopais	3.315.379	2.640.138
Diesel	625.908	763.695
	4.090.051	3.620.340

32. GASTOS OPERACIONALES

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

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Sueldos y salarios	87.417	79.535
Beneficios Sociales	34.110	22.735
Aportes a la Seguridad Social	21.969	32.261
Honorarios y Contribuciones	9.760	12.186
Mantenimiento y reparaciones	7.312	15.052
Promoción y Publicidad	1.411	-
Suministros, materiales y repuestos	186	359
Transporte	45.410	41.864
Combustible Y Lubricantes	-	-
Gastos de Viaje	-	-
Seguros y Reaseguros	1.809	-
Iva que se carga al gasto	-	-
Depreciacion y Amortizaciones	49.709	42.982
Servicios basicos	11.351	-
Gastos Generales	5.464	52.582
Gasto de Combustible	-	2.424
Otros Gastos	2.529	-
Gasto por desahucio	12.810	4.067
Gasto de Jubilación Patronal	7.364	4.964
	3.247	-
	301.856	311.013

33. GASTOS DE VENTAS

Esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Sueldos Operativos	54.888	51.085
Horas Extras Operativos	34.044	35.326
Bonificacion por desempeño	1.731	998
	90.663	87.409

34. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros, se resume así:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Gastos Interes Obligaciones, Prestamos	3.932	1.804
Gastos Interes en Mora, varios Locales	351	13
Gastos Bancarios - Bancos Locales	3.544	3.798
Otros	-	28
	<u>7.827</u>	<u>5.643</u>

35. OTROS GASTOS

Esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Promoción y Publicidad		935
Gastos de Gestion	2.460	10.000
Seguros y Reaseguros	6.530	2.758
Iva que se carga al gasto	2.676	4.264
Servicios basicos	-	11.756
Otros gastos	1.025	-
Impuestos, Patentes, contribuciones y ol	9.894	7.573
Gastos No Deducibles	20.149	-
	<u>42.734</u>	<u>37.285</u>

36. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, de la empresa GASOPOSTO S.A., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

37. SANCIONES

37.1. 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 2019.

37.2. 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 2019.

38. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe (marzo 12, de 20), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.