

# INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONÓMICO 2019, 2018

DE  
ANADAPAU CIA. LTDA.

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

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

## **Informe de los auditores independientes**

### **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  
ANADAPAU CIA. LTDA.

### **Informe sobre la auditoria a los estados financieros**

#### **Opinión.**

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa ANADAPAU CIA. LTDA., 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 ANADAPAU CIA. LTDA. 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 ANADAPAU CIA. LTDA., 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 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

El suscrito no 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 02, 2020



---

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

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

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo	3	74.676	69.148
Cuentas por cobrar clientes	4	207.592	237.145
Otras cuentas por cobrar	5	6.681	3.949
Cuentas incobrables	6	(21.201)	(21.201)
Cuentas pagadas por anticipado	7	430	595
Inventarios	8	22.399	7.725
Activos por impuestos corrientes	9	129.392	115.923
Otros activos corrientes	10	86.168	79.914
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>506.137</b>	<b>493.199</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo	11	39.115	47.074
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>39.115</b>	<b>47.074</b>
<b>Total Activos</b>		<b>545.252</b>	<b>540.272</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Documentos y cuentas por pagar	12	171.823	182.125
Otras cuentas por pagar	13	9.397	43.816
Impuesto a la Renta	14	-	-
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	15	26.363	25.046
<b>Total pasivos Corrientes</b>		<b>207.583</b>	<b>250.987</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	16	130.301	107.557
Obligaciones con instituciones financieras l/p	17	18.854	12.069
<b>Total pasivo no Corrientes</b>		<b>149.155</b>	<b>119.625</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>356.738</b>	<b>370.612</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	18	1.600	1.600
Reserva Legal	19	9.029	9.029
Resultado del Ejercicio	20	18.853	21.507
Resultados acumulados	21	158.983	137.476
Otro Resultado Integral	22	49	49
<b>Total patrimonio</b>		<b>188.514</b>	<b>169.660</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>545.252</b>	<b>540.272</b>

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

<b>Años terminados en</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	5.804.126	4.771.159
Costos de Ventas	24	(5.169.976)	(4.197.037)
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>634.150</b>	<b>574.123</b>
Otros Ingresos	25	15.572	28.646
<b>Gastos:</b>			
Gastos Operacionales	26	341.085	326.501
Gasto de Ventas	27	225.014	205.829
Gastos Financieros	28	7.618	11.929
Otros Gastos	29	29.126	19.129
		<b>602.843</b>	<b>563.387</b>
<b>Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b>46.878</b>	<b>39.382</b>
15% Participación trabajadores	14	(7.032)	(5.907)
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a las ganancias corrientes	14	(20.993)	(11.968)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>18.853</b>	<b>21.507</b>
Reservas			
<b>Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)</b>		<b>18.853</b>	<b>21.507</b>

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

	Capital social	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Otro Resultado Integral	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>1.600</b>	<b>9.029</b>	<b>158.983</b>	<b>18.853</b>	<b>49</b>	<b>188.514</b>
Utilidad del ejercicio				18.853		18.853
Transferecia ganancia neta del período			21.507	(21.507)		
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>1.600</b>	<b>9.029</b>	<b>137.476</b>	<b>21.507</b>	<b>49</b>	<b>169.660</b>

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

<b>Años terminados en 31,</b>	<b>2019</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	5.661.450
Efectivo pagado a proveedores	(5.520.334)
Efectivo pagado a empleados	(106.424)
Efectivo pagado por impuestos	<u>(27.247)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>7.445</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	(1.250)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>165</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(1.085)</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Efectivo proveniente por prestamo a largo plazo	6.786
Efectivo pagado por actividades de financiamiento	<u>(7.618)</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	<u>(833)</u>
<b>Incremento en el efectivo</b>	<b>5.528</b>
<b>Efectivo al inicio del año</b>	<b><u>69.148</u></b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b><u>74.676</u></b>

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

<b>Años terminados en 31,</b>	<b>2019</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	18.853
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	
Depreciación	9.208
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	20.993
Ajustes por gasto por participación trabajadores	7.032
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>	
Variación por Cliente	(4.866)
Variación por Inventarios	(30.875)
Variación en otros activos	(6.254)
Variación por Proveedores	(10.302)
Variación por Obligaciones Laborales	15.712
Variación por Obligaciones tributarias	(19.676)
Variación de otras actividades no operacionales	7.618
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u>7.445</u>

**ANADAPAU CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
(Expresadas en dólares)

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía ANADAPAU CIA. LTDA., fue constituida en la república del Ecuador el 15 de agosto de 2005 como compañía limitada.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, calle Gil Ramírez Dávalos 1-156 y Las Laderas.

### **Objeto social**

ANADAPAU CIA. LTDA. tiene como finalidad la venta de combustibles, lubricantes y productos de vehículos automotores.

## **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	16.947	49.225
Caja Chica	85	203
Banco Internacional Cta. 8200604770	52.797	19.720
Banco Internacional # 8200605300	4.848	-
	<u>74.676</u>	<u>69.148</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)	207.592	237.145
	<u>207.592</u>	<u>237.145</u>

Donde:

#### ***Subcuentas (a)***

##### **b) CLIENTES NO RELACIONADOS**

	2019	2018
Clientes Varios	207.173	236.809
Otros Doc. Por Cobrar Ch. Devueltos	419	336
	<u>207.592</u>	<u>237.145</u>

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Préstamos por cobrar (a)	4.471	1.553
Ctas Por Cobrar Varias (b)	2.210	2.396
	<u>6.681</u>	<u>3.949</u>

Donde:

### **Subcuentas (a)**

<b><u>a) PRÉSTAMOS POR COBRAR</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Prestamos Por Cobrar Sra Daniela Ugalde	818	818
Prestamos Por Cobrar Dunia Arriola	2.917	-
Prestamo Por Cobrar Sra. Ana Maria Granado	735	735
	<u>4.471</u>	<u>1.553</u>

### **Subcuentas (b)**

<b><u>b) CUENTAS POR COBRAR VARIAS</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Prestamos Por Cobrar Algrade Cia. Ltda.	800	800
Cuentas Por Cobrar Seguros	-	1.175
Prestamos Por Cobrar Primax	420	420
Prestamo Por Cobrar Enrique Granado	990	-
	<u>2.210</u>	<u>2.396</u>

## 6. 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	(21.201)	(21.201)
	<u>(21.201)</u>	<u>(21.201)</u>

## 7. CUENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo a Empleados	430	595
	<u>430</u>	<u>595</u>

## 8. INVENTARIOS

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Super	2.113	2.208
Extra	16.172	1.941
Diesel	2.865	2.471
Promociones	598	608
Lubricantes	651	497
	<u>22.399</u>	<u>7.725</u>

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito Tributario IVA	-	110.576
Credito Tributario por retencion de IVA FTE.	123.509	-
Saldo A Favor Impuesto a la Renta	198	5.347
Activo por impuesto a la Renta Diferido	5.686	-
	<u>129.392</u>	<u>115.923</u>

## 10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo a varios proveedores	74.518	73.478
Inversiones	11.650	6.436
	<u>86.168</u>	<u>79.914</u>

## 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Diciembre 31 de 2019

	Saldo al inicio del año		Saldo al final del año
Costo:			
Surtidores y Equipos	32.912	-	32.912
Vehiculos	31.570	-	31.570
Muebles y Enseres	1.117	-	1.117
Equipos de Oficina	8.882	-	8.882
Equipos de Computación	16.404	1.250	17.654
Instalaciones Electricas - Mecanicas	3.053	-	3.053
Total costo:	93.937	1.250	95.187
	Saldo al inicio del año		Saldo al final del año
<i>Depreciación acumulada:</i>			
Edificios			
Surtidores y Equipos	(13.270)	(1.203)	(14.472)
Vehiculos	(10.523)	(6.314)	(16.837)
Muebles y Enseres	(579)	(92)	(670)
Equipos de Oficina	(6.753)	(940)	(7.693)
Equipos de Computación	(15.738)	(660)	(16.398)
Total depreciacion:	(46.863)	(9.208)	(56.072)
<b>Total:</b>	<b>47.074</b>		<b>39.115</b>

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

## 12. 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)	156.659	181.916
Cuentas Por Pagar No Relacionados (b)	15.163	209
	<u>171.823</u>	<u>182.125</u>

Donde:

### **Subcuentas (a)**

<b><u>a) POR PAGAR RELACIONADOS</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
PROVEEDORES VARIOS	156.659	181.916
	<u>156.659</u>	<u>181.916</u>

### **Subcuentas (b)**

<b><u>b) POR PAGAR NO RELACIONADOS</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	15.163	209
	<u>15.163</u>	<u>209</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.

## **13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Bonificación Empleados Por Pagar	1.052,48	1.010,87
Impuestos Mensuales Por Pagar	1.514	1.598
Prestamos Quirografarios E Hipotecarios	1.331	1.207
Prestamos De Accionistas	5.500	40.000
	<u>9.397</u>	<u>43.816</u>

## **14. 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	46.878	39.382
15% participación a trabajadores	7.032	5.907
Utilidad después de la participación a trabajadores	39.846	33.474
Más: Gastos no deducibles	44.126	19.159
Más / Menos: Generación o Reversión De Diferencias Temporarias	22.744	4.762
Menos: Impuesto Diferido	5.686	
Base imponible	106.716	47.871
Impuesto a la Renta	26.679	11.968
Ajuste tributario por Impuesto a la Renta Diferido	5.686	-
Impuesto a la Renta	20.993	11.968
Menos: Anticipo de Impuesto a la Renta	6032,78	-
Menos: Retenciones de Impuesto a la Renta	15.497	12.507
Menos: Crédito Tributario de años anteriores	5.347	-
<b>Total Impuesto a Pagar 2019</b>	<b>(198)</b>	<b>(540)</b>

## 15. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos por pagar	10.604	10.567
Provisión XIII Sueldo	2.670	2.666
Provisión IV Sueldo	3.106	2.925
Aporte IESS por pagar	2.820	2.845
IECE Y SECAP por pagar	132	136
15% Participación Trabajadores por pagar	7.032	5.907
	<b>26.363</b>	<b>25.046</b>

## 16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Jubilación Patronal	99.098	80.932
Desahucio	31.203	26.625
	<b>130.301</b>	<b>107.557</b>

## 17. 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 Bancario	-	1.897
Prestamo B.Internacional Op #479513 C/P Carro	3.139	7.033
Prestamo B.Internacional	15.716	3.139
	<u>18.854</u>	<u>12.069</u>

## 18. 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	832	52%
UGALDE GRANADO DANIELA CRISTINA	256	16%
UGALDE GRANADO PAULINA	256	16%
UGALDE GRANADO ANA MARIA	256	16%

## 19. RESERVA LEGAL

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Reserva Legal	9.029	9.029
	<u>9.029</u>	<u>9.029</u>

## 20. RESULTADOS DE EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de esta partida asciende a USD\$ 18.853,32.

## 21. RESULTADOS ACUMULADOS

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Resultados Acumulados	158.983	137.476
	<u>158.983</u>	<u>137.476</u>

## 22. OTRO RESULTADO INTEGRAL

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otro Resultado Integral	49	49
	<u>49</u>	<u>49</u>

## 23. 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
Ventas Netas Combustibles	5.981.790	4.934.345
Devolucion en Ventas Combustibles	(188.879)	(173.838)
Ventas Promociones	454	1.136
Devolucion en Ventas Lubricantes	(4)	(2)
Ventas Lubricantes	7.788	6.948
Ventas tarifa 0%	2.977	2.570
	<u>5.804.126</u>	<u>4.771.159</u>

## 24. 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
Super	210.184	224.599
Extra	2.286.818	1.422.334
Diesel	2.667.434	2.544.872
Costo de Ventas Promociones	444	797
Costo de Ventas Lubricantes	5.096	4.435
	<u>5.169.976</u>	<u>4.197.037</u>

## 25. OTROS INGRESOS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Otros Ingresos	15.463	28.434
Intereses Ganados	109	212
	<u>15.572</u>	<u>28.646</u>

## 26. 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 Oficina	51.821	48.247
Horas Extras Oficina	1.305	1.277
Decimo Tercero	13.740	12.770
Decimo Cuarto	7.668	7.060
Vacaciones	-	842
Fondos de Reserva Administrativo	4.602	4.357
Aporte Patronal al less oficina	6.949	5.522
Servicios Ocasionales	1.660	483
Honorarios a Personas Naturales	17.336	14.557
Arriendo de Terreno	69.733	69.733
Publicidad	-	100
Suministros y Material de Oficina	2.690	3.329
Mantenimiento y Reparacion de Vehiculos	2.127	3.283
Seguros Activos	11.946	7.079
Gastos de Viaje	-	30
Viaticos	100	30
Energia Electrica	7.156	8.379
Agua Potable	1.555	2.309
Telefono	3.808	3.294
Internet	880	1.201
Gastos Legales, Impuestos y Aportaciones	2.491	2.194
Impuestos Municipales y Patentes	1.750	987
Depreciaciones	9.208	10.090
Provision Cuentas Incobrables	-	2.000
Varios Gastos de Administracion	3.126	3.602
Matriculas de vehiculos	793	1.349
Aporte lece y Secap Seguro	1.649	1.531
Impuestos Multas y Contribuciones	145	200
Permiso funcinamiento ARCH	2.600	2.600
Iva cargado al gasto	7.226	10.327
Servicios Administrativos	76.129	74.392
Bonificación desempeño empleados	880	1.052
Jubilacion Patronal	13.310	8.876
Desahucio	2.980	3.119
Contribucion Superintendencia de Compañías	-	350
Cuotas y Contribuciones	411	100
Movilización	7.012	4.837
Refrigerios	29	-
Transportes de Valores	6.270	5.015
	<u>341.085</u>	<u>326.501</u>

## 27. GASTOS DE VENTAS

Esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Sueldos Operativos	71.632	64.827
Horas Extras Operativos	39.296	38.150
Fondos de Reserva Operativo	7.855	7.755
Aporte Patronal al less operativos	11.557	11.415
Fletes y Transportes	51.666	56.895
Mantenimiento y Rep. de Surtidores y/o Varios	11.565	10.391
Varios Gastos de Ventas	19.049	3.186
Servicios y Promociones Clientes	10.578	8.247
Uniformes personal operativo	660	1.457
Uniformes personal Administrativo	96	673
Bienes Ventas	-	133
Servicios Ventas	1.060	2.699
	<u>225.014</u>	<u>205.829</u>

## 28. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros, se resume así:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Intereses Pagados	7.434	11.637
Comisiones Bancarias	185	292
	<u>7.618</u>	<u>11.929</u>

## 29. OTROS GASTOS

Esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Gastos no deducibles	29.126	19.158,57
Gastos por Ajustes	-	(30,00)
	<u>29.126</u>	<u>19.129</u>

## 30. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, de la empresa ANADAPAU CIA. LTDA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

## 31. SANCIONES

### 31.1. 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.

### **31.2. 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.

### **32. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe (marzo 02, de 2020), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.