

PETROLEOS DE LOS SHYRIS

PETROSHYRIS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas el 06 de septiembre de 1993; y está dedicada a la elaboración, transportación, almacenamiento, importación, distribución, transporte, comercialización de derivados de petróleo a nivel nacional e internacional; la comercialización podrá ser realizada de manera directa y/o a través de terceros; y, podrá establecer estaciones de servicio para la venta al público de los productos que elabore o distribuya directamente y/o a través de agentes, representantes, concesiones, arrendamientos, subsidiarias y/o cualquier otra forma de representación o asociación.

El 02 de diciembre de 2014, mediante inscripción en el Registro Mercantil con fecha 15 de diciembre del 2014, en la ciudad de Quito, la compañía resuelve reformar el objeto social para que en adelante diga: Realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional e internacional sujetándose a las decisiones y resoluciones de la CAN, así como a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

El 10 de noviembre del 2014, mediante inscripción en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, la compañía realizó el incremento de capital de US\$ 400.000; con lo que el capital social de la compañía asciende a US\$ 480.000.

Declaración de cumplimiento. – Los estados financieros han sido preparado de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presenta.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda funcional y presentación

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Nota 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. - La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

2.2 Clasificación de partidas. - Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes; se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Activos financieros. - El activo financiero se medirá al precio de costo, de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este

tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

2.5 Inventarios. - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.6 Propiedades, planta y equipo. - Medición en el momento de reconocimiento. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

<u>Bienes</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificios	20
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	8

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación. - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Método de depreciación y vida útil. - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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.

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 activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles. - Al final de cada período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.7 Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pago corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente. - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.8 Provisiones. - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.9 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos. - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

2.10 Venta de bienes. - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transición pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Prestación de servicios. - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

2.12 Costos y Gastos. - Se registran el costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran el período más cercano en el que se conocen.

2.13 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.** - Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2019 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.** - Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.14 Compensación de saldos y transacciones. - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Nota 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos. - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que

no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Nota 4.- GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un *seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales*, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

Nota 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Caja Chica Terminal Beaterio	200,00	200,00
Caja Chica Oficina Petroschyris	300,00	300,00
Caja Chica Terminal Manta	100,00	100,00
Banco Pichincha	24.949,07	28.948,78
Banco Produbanco	46.772,33	-13.973,78
Banco Internacional	-	6.503,56
Inversiones a Corto Plazo	-	100.000,00
Total efectivo y Equivalentes de Efectivo	72.321,40	122.078,56

Nota 6.- ACTIVOS FINANCIEROS		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Clientes (1)	126.560,92	115.656,16
Reconocimiento de los ingresos cuentas por cobrar (2)	105.223,71	137.632,24
Empleados	-	1.356,34
Distribuidores	-	2.339,67
Total Cuentas por Cobrar	231.784,63	256.984,41
(-) Provisión Cuentas incobrables	-12.006,54	-
(-) Provisión por Deterioro	-49.561,52	-39.428,53
Total Provisión Cuentas Incobrables	-61.568,06	-39.428,53

DETALLE DE FACTURAS DE CLIENTES

(1)

Cliente	No. Factura	Valor Total	%
ABRIL DILLON ELIZABETH DEL CISNE	F4-0000000589	250.00	0.20%
AGUIRRE CALDERON SEGUNDO CESAR	F4-0000000569	521.60	0.41%
CADENA LANDETA ALBERTO	F4-0000000528	6.00	0.00%
CASTRO LAGUNA XIMENA ALEXANDRA	F2-0000006182	271.20	0.21%
	F2-0000006298	271.20	0.21%
	F2-0000006424	536.98	0.42%
	F2-0000006551	335.61	0.27%
	F2-0000006669	1,220.40	0.96%
	F2-0000006782	813.60	0.64%
	F2-0000006938	469.85	0.37%
CHAVEZ CISNEROS LUIS ENRIQUE	F4-0000000531	150.00	0.12%
	F4-0000000595	200.00	0.16%
COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA KABANA S.A.	F4-0000000310	50.00	0.04%
	F4-0000000329	5,791.50	4.58%
	F4-0000000337	6,680.00	5.28%
	F4-0000000350	3,030.00	2.39%
COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO VETRANS S.A.	F2-0000006141	101.39	0.08%
	F2-0000006893	194.04	0.15%
	F2-0000006894	1,551.82	1.23%
	F2-0000006895	742.50	0.59%
	F2-0000006896	124.74	0.10%
	F2-0000006897	422.93	0.33%
	F2-0000006898	221.76	0.18%
	F2-0000006899	1,164.24	0.92%
	F2-0000006900	55.44	0.04%

	F2-0000006901	736.56	0.58%
	F2-0000006903	55.44	0.04%
	F2-0000006904	326.70	0.26%
	F2-0000006905	198.00	0.16%
	F2-0000006906	211.46	0.17%
	F2-0000007012	110.88	0.09%
	F2-0000007013	163.35	0.13%
	F2-0000007014	173.25	0.14%
	F2-0000007015	211.46	0.17%
	F2-0000007016	110.88	0.09%
	F2-0000007017	498.96	0.39%
	F2-0000007018	27.72	0.02%
DISTRIBUIDORA DISTRIOIL- EP DERIVADOS DEL PETROLEO SA	F4-0000000412	16.83	0.01%
	F4-0000000413	198.07	0.16%
	F4-0000000429	98.53	0.08%
	F4-0000000438	11.05	0.01%
	F4-0000000439	99.52	0.08%
	F4-0000000442	11.07	0.01%
	F4-0000000443	99.52	0.08%
	F4-0000000481	6.61	0.01%
	F4-0000000482	59.52	0.05%
ESTACION DE SERVICIO PEAJE NORTE	F2-0000006937	62.57	0.05%
EXPLOCEN C.A.	F2-0000006751	140.00	0.11%
	F2-0000006891	210.00	0.17%
	F2-0000006902	70.00	0.06%
FIERRO CABRERA WASHINGTON GIOVANNY	F2-0000006429	1,555.20	1.23%
	F2-0000006555	172.80	0.14%
	F2-0000006787	432.00	0.34%
	F4-0000000575	60.00	0.05%

GORDILLO SILVA HECTOR OSWALDO	F2-0000006305	167.93	0.13%
	F2-0000006306	205.18	0.16%
	F2-0000006307	37.32	0.03%
	F2-0000006308	74.60	0.06%
	F2-0000006433	279.81	0.22%
	F2-0000006434	55.97	0.04%
	F2-0000006557	37.32	0.03%
	F2-0000006558	74.64	0.06%
	F2-0000006791	188.44	0.15%
	F2-0000006792	226.10	0.18%
	F2-0000006946	149.20	0.12%
	F2-0000006947	149.24	0.12%
	HARO SORIA MANUEL EUGENIO	F4-0000000061	750.00
F4-0000000093		750.00	0.59%
F4-0000000158		600.00	0.47%
F4-0000000254		600.00	0.47%
HERNANDEZ LOPEZ JOSE ANTONIO (SALINAS)	F2-0000006944	1,414.91	1.12%
	F2-0000006945	4,078.80	3.22%
	F4-0000000644	10,498.83	8.30%
HERNANDEZ VIERA KEVIN DANIEL	F4-0000000631	1,500.00	1.19%
INDUVALLAS CIA. LTDA.	F4-0000000497	240.00	0.19%
	F4-0000000557	240.00	0.19%
	F4-0000000577	40.00	0.03%
	F4-0000000636	2,390.00	1.89%
INTRIAGO CHICA MARIA VEGONIA (SILMOD)	F4-0000000457	150.00	0.12%
	F4-0000000538	150.00	0.12%
	F4-0000000591	200.00	0.16%
JABONERIA WILSON S.A.	F2-0000006427	895.50	0.71%
	F2-0000006671	800.00	0.63%

	F2-0000006785	650.00	0.51%
	F2-0000006941	850.00	0.67%
JARRIN CARRERA CIA LTDA.	F4-0000000498	3,826.99	3.02%
	F4-0000000499	9,189.18	7.26%
	F4-0000000500	4,899.91	3.87%
	F4-0000000501	3,171.56	2.51%
	F4-0000000502	9,878.22	7.81%
	F4-0000000503	3,638.26	2.87%
JIMENEZ GRIJALVA LUIS OSWALDO	F2-0000006784	2,781.70	2.20%
	F2-0000006940	2,914.16	2.30%
LANDAZURI CORDOVA SANDRA SUSANA	F2-0000006435	1,545.85	1.22%
	F2-0000006562	1,342.44	1.06%
	F2-0000006677	1,409.56	1.11%
	F2-0000006795	1,832.43	1.45%
	F2-0000006949	335.61	0.27%
	F4-0000000584	198.00	0.16%
LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES LUBRIGOD S.A.	F2-0000006939	592.02	0.47%
LUNA ACOSTA EDISON OSWALDO	F4-0000000460	441.00	0.35%
	F4-0000000541	445.50	0.35%
	F4-0000000587	693.00	0.55%
MENDOZA SOLORZANO MARIANA DE JESUS	F4-0000000598	200.00	0.16%
MOSCOZO URIARTE JAIME DAVID	F4-0000000543	150.00	0.12%
	F4-0000000610	200.00	0.16%
	FC-0000028569	195.14	0.15%
MUÑOZ MUÑOZ WASHINGTON VICENTE	F4-0000000593	200.00	0.16%
POLO PROAÑO KLEVER MAURICIO	F4-0000000639	2,200.00	1.74%
POSSO ANDRADE IRENE DEL ROCIO	F2-0000006668	67.12	0.05%
	F2-0000006781	134.24	0.11%

PROAÑO SANCHEZ PATRICIO XAVIER	F4-0000000633	1,131.07	0.89%
	F4-0000000641	1,376.62	1.09%
PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.	F2-0000006932	120.00	0.09%
ROSERO LOPEZ IVO JAVIER	F2-0000006431	11.36	0.01%
	F2-0000006560	119.60	0.09%
SERVIDIO RUBIO ARTURO ANTONINO	F4-0000000548	900.00	0.71%
	F4-0000000567	70.00	0.06%
	F4-0000000601	1,500.00	1.19%
TARANTO CEVALLOS MAURICIO CIRO	F4-0000000551	150.00	0.12%
TERAN CARRILLO JORGE	F2-0000006062	120.00	0.09%
TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS	F2-0000005604	1,081.08	0.85%
	F2-0000005842	1,081.08	0.85%
	F2-0000006559	540.54	0.43%
	F2-0000006675	270.27	0.21%
	F2-0000006793	1,351.35	1.07%
	F4-0000000470	148.50	0.12%
	F4-0000000552	148.50	0.12%
	F4-0000000611	198.00	0.16%
TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL - TRANSCOMERINTER CIA. LTDA.	F4-0000000626	456.38	0.36%
	F4-0000000643	577.20	0.46%
URIARTE DONOSO MARTHA CECILIA	F2-0000005944	43.96	0.03%
	F2-0000006942	22.20	0.02%
VACA PONCE JAIME EDMUNDO	F4-0000000553	150.00	0.12%
VALLADARES SILVA MARTHA JUDITH	F2-0000006794	1,212.75	0.96%
	F2-0000006948	1,474.70	1.17%
VALVERDE GUEVARA LUCILA ELOINA	F2-0000006935	45.04	0.04%
	F2-0000006936	30.29	0.02%
	TOTAL GENERAL	126,560.92	100.00%

**RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS CUENTAS POR
COBRAR**

(2)

Cliente	Concepto	Valor Total
ALIMENTOS BALANCEADOS AVIFORTE CIA.LTD	TRANSPORTE TERCEROS	60.00
ALVEAR MIGUEL ANGEL	TRANSPORTE TERCEROS	1,900.80
ANDRADE LOOR LUIS ARIOLFO	TRANSPORTE TERCEROS	1,656.44
ANDRADE NAVEDA RAUL ALBERTO	CONVENIO DELEGACION	98.51
ANDRADE NESVI	CONVENIO DELEGACION	47.34
ANTON VELEZ MANUEL SANTIAGO	CONVENIO DELEGACION	123.83
ARAUZ PALACIOS CARLOS ARMANDO	CONVENIO DELEGACION	155.73
ARCE MONCAYO ESTHER EUNICE (GASOVELEZ)	CONVENIO DELEGACION	107.02
ARMIJOS AROSTEGUI LUIS OLMEDO (E/S NUEVO ISRAEL)	CONVENIO DELEGACION	108.97
AROCA LOOR HAYDEE ALEXANDRA	CONVENIO DELEGACION	87.19
AYALA PAZMIÑO HEBLY ZULAY (AYALA)	TRANSPORTE TERCEROS	1,288.00
BAYAS URIARTE JADIRA DEL ROSARIO	CONVENIO DELEGACION	132.29
CADENA LANDETA MARIA INES	TRANSPORTE TERCEROS	1,849.60
CAMPELO VALLE MIRIAN LOURDES	CONVENIO DELEGACION	181.36
CANTOS CEVALLOS LUIS ALBERTO (E/S SAN CLEMENTE)	CONVENIO DELEGACION	63.13
CASTRO LAGUNA XIMENA ALEXANDRA	TRANSPORTE TERCEROS	406.80
	CONVENIO DELEGACION	248.20
CHAVEZ CISNEROS LUIS ENRIQUE	CONVENIO DELEGACION	49.25
COMBUSCENTER CIA. LTDA.	CONVENIO DELEGACION	82.29
COOP. TRANSP. 28 DE SEPTIEMBRE	TRANSPORTE TERCEROS	7,832.00
COOPERATIVA INTRAPROVINCIAL DE TRANSPORTES DE	CONVENIO DELEGACION	196.25

PASAJEROS RUTAS EMPALMEÑAS		
CUEVA CASTILLO IVONNE MARGARITA	TRANSPORTE TERCEROS	586.50
DELGADO DELGADO MANUEL ANTONIO	TRANSPORTE TERCEROS	1,068.60
DELGADO GARCIA DELGAR CIA. LTDA.	CONVENIO DELEGACION	221.89
E/S COOPERATIVA DE TRANSPORTES MACUCHI	CONVENIO DELEGACION	208.18
ERAZO ARGOTTI GIORGINA MARIA TERESA	TRANSPORTE TERCEROS	1,038.40
ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA. LTDA.	TRANSPORTE TERCEROS	627.20
	CONVENIO DELEGACION	357.00
ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA.LTDA. ALOAG 2	TRANSPORTE TERCEROS	1,293.60
	CONVENIO DELEGACION	843.20
ESTACION DE SERVICIO PEAJE NORTE	CONVENIO DELEGACION	601.80
ESTACION DE SERVICIOS LOSPITS CIA. LTDA.	CONVENIO DELEGACION	237.80
FIERRO CABRERA WASHINGTON GIOVANNY	TRANSPORTE TERCEROS	172.80
	CONVENIO DELEGACION	142.80
FRANCO PALACIO FABIO LEON	CONVENIO DELEGACION	123.66
GARCIA GARCIA FAUSTO GABRIEL	TRANSPORTE TERCEROS	2,251.80
GASOLINERA SILVA DOS CIA. LTDA.	TRANSPORTE TERCEROS	1,597.20
GINSBERG ECUADOR S.A.	TRANSPORTE TERCEROS	45.00
GORDILLO SILVA HECTOR OSWALDO	CONVENIO DELEGACION	100.16
	CONVENIO DELEGACION	120.00
HERNANDEZ LOPEZ JOSE ANTONIO (SALINAS)	CONVENIO DELEGACION	180.20
HERNANDEZ LOPEZ JOSE ANTONIO (VALLE)	TRANSPORTE TERCEROS	2,472.00
	CONVENIO DELEGACION	856.80
INTRIAGO CHICA MARIA VEGONIA (SILMOD)	CONVENIO DELEGACION	208.11

INTRIAGO INTRIAGO ELOY EUSTORGIO	TRANSPORTE TERCEROS	2,737.88
JABONERIA WILSON S.A.	TRANSPORTE TERCEROS	750.00
JACOME GALLEGOS ADRIANA LUCIA	TRANSPORTE TERCEROS	3,960.00
JIMENEZ GRIJALVA LUIS OSWALDO	TRANSPORTE TERCEROS	3,345.00
	CONVENIO DELEGACION	150.00
LANDAZURI CORDOVA SANDRA SUSANA	TRANSPORTE TERCEROS	1,830.60
	CONVENIO DELEGACION	533.80
LANDAZURI MIRANDA PATRICIA VERONICA	CONVENIO DELEGACION	288.00
LOPEZ CASTRO E HIJOS CIA. LTDA.	TRANSPORTE TERCEROS	1,127.00
LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES LUBRIGOD S.A.	TRANSPORTE TERCEROS	1,076.40
	CONVENIO DELEGACION	503.20
LUNA ACOSTA MIRNA MARIANELA	TRANSPORTE TERCEROS	203.40
	CONVENIO DELEGACION	321.30
MAZACAS CIA. LTDA.	CONVENIO DELEGACION	108.38
MEGAUNION S.A.	TRANSPORTE TERCEROS	416.64
MEZA GARCIA JESSICA ALEXANDRA	TRANSPORTE TERCEROS	1,307.78
MORALES GUERRERO LUIS ENRIQUE	TRANSPORTE TERCEROS	4,416.00
MUÑOZ MUÑOZ WASHINGTON VICENTE	CONVENIO DELEGACION	86.74
OJEDA CUEVA MARGARITA ARACELY	CONVENIO DELEGACION	166.60
OÑA GONZALEZ JULIO PATRICIO	CONVENIO DELEGACION	247.71
PARCOR S.A.	CONVENIO DELEGACION	100.20
PETROLEOS DE CALCETA S.A. PETROCALCETA	CONVENIO DELEGACION	116.08
PETROLEOS DE FLAVIO ALFARO S.A. PETROFLAVIO	CONVENIO DELEGACION	141.49
PETROLEOS DEL PACIFICO S.A. PETROPACIF	CONVENIO DELEGACION	94.36
PETROVELCA S.A.	CONVENIO DELEGACION	716.23

POSSO ANDRADE IRENE DEL ROCIO	TRANSPORTE TERCEROS	67.80
	CONVENIO DELEGACION	440.30
PROAÑO SANCHEZ PATRICIO XAVIER	INDUSTRIAS	3,862.68
ROSERO LOPEZ IVO JAVIER	TRANSPORTE TERCEROS	119.60
	CONVENIO DELEGACION	210.80
SABANDO MOREIRA OSCAR ROGELIO	CONVENIO DELEGACION	86.40
SERCOPH CIA. LTDA.	CONVENIO DELEGACION	221.00
SEVILLANO QUENDAMBU MARIA MATILDE	CONVENIO DELEGACION	113.93
SHYRISPRO	REEMBOLSO DE GASTOS	3,936.00
SIND. CHOF. PROF.DEL CANTON QUININDE (E/S CUPA)	CONVENIO DELEGACION	138.73
SIND. CHOF. PROF.DEL CANTON QUININDE (E/S LA UNION)	CONVENIO DELEGACION	107.01
SINDICATO CANTONAL DE CHOFERES PROFESIONALES DE LA MANA	CONVENIO DELEGACION	267.64
SINDICATO CANTONAL DE CHOFERES PROFESIONALES DE VALENCIA	CONVENIO DELEGACION	229.96
SINDICATO DE CHOF. PROF. DE CAYAMBE	TRANSPORTE TERCEROS	357.00
SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DE CALCETA	CONVENIO DELEGACION	133.14
SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DEL CANTON SHUSHUFINDI	CONVENIO DELEGACION	150.00
SURCOMPI SOCIEDAD ANONIMA	CONVENIO DELEGACION	231.62
TADEO CONGO MARIA CRISTINA (CHOTA)	TRANSPORTE TERCEROS	7,369.20
TARANTO CEVALLOS MAURICIO CIRO	TRANSPORTE TERCEROS	2,908.80
TCI	SERVICIO NOVIEMBRE	5,901.75
	SERVICIO DICIEMBRE	6,500.00
TIROCOVE C.A.	CONVENIO DELEGACION	198.62

TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS	TRANSPORTE TERCEROS	546.00
	CONVENIO DELEGACION	326.40
TRUJILLO NARVAEZ XIMENA ISABEL	TRANSPORTE TERCEROS	1,288.00
URIARTE DONOSO MARTHA CECILIA	TRANSPORTE TERCEROS	88.80
	CONVENIO DELEGACION	306.00
VACA PONCE JAIME EDMUNDO	CONVENIO DELEGACION	150.20
VALLADARES SILVA MARTHA JUDITH	TRANSPORTE TERCEROS	1,675.80
	CONVENIO DELEGACION	273.70
VALLEJO PAZ AUGUSTO JAVIER HONORIO	TRANSPORTE TERCEROS	3,097.20
VALVERDE GUEVARA LUCILA ELOINA	TRANSPORTE TERCEROS	91.00
	CONVENIO DELEGACION	258.40
	CONVENIO DELEGACION	119.00
VEARDICOM SA	TRANSPORTE TERCEROS	1,635.48
VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.	TRANSPORTE TERCEROS	3,062.40
YANAPI S.A.	TRANSPORTE TERCEROS	120.00
	TRANSPORTE TERCEROS	75.00
YEPEZ FELIX BLANCA ALICIA (RIO VERDE)	CONVENIO DELEGACION	250.59
ZALDUMBIDE SOSA E HIJOS CIA. LTDA.	TRANSPORTE TERCEROS	1,301.50
ZAMAVIS CIA.L LTDA.	CONVENIO DELEGACION	231.77
TOTAL RECONOCIMIENTO DE INGRESOS		105.223,71

Nota 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Anticipo Proveedores (COBA CHAMORRO GRETA MARIA)	1.200,00	-
Seguros Anticipados (SEGUROS EQUINOCCIAL)	2.886,96	2.540,60
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	4.086,96	2.540,60

Nota 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Crédito Tributario Impto. Renta años anteriores	24.251,96	8.822,56
Total Activos por Impuestos Corrientes	24.251,96	8.822,56

Nota 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	5.292,00	6.749,12
Otras Cuentas por Cobrar	2.801,25	3.706,21
Garantía Entregadas (Arriendo-Seguros)	1.034,13	1.034,13
Total Otros Activos Corrientes	9.127,38	11.489,46

Nota 10.- ACTIVO FIJO

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Terreno	227.226,14	148.815,00
Edificio e Instalaciones	414.220,17	272.215,15
Vehículos	666.789,27	666.789,27
Equipo de Computación	35.589,46	32.949,46
Equipos de Oficina	2.726,32	2.029,89
Muebles y Enseres	9.253,68	9.253,68
(-) Depreciación Acumulada	-433.683,97	-369.104,51
Total Activos Fijos	922.121,07	762.947,94

ESPACIO EN BLANCO

Detalle del movimiento de Propiedad, Planta y Equipo:

		Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Ventas/bajas	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Saldo al 31/12/2019
Terrenos		148.815,00	-	-	148.815,00	78.411,14	227.226,14
Edificios e Instalaciones		272.215,15	-	-	272.215,15	142.005,02	414.220,17
Equipos de Oficina		2.029,89	489,84	- 489,84	2.029,89	696,43	2.726,32
Muebles y Enseres		9.253,68	-	-	9.253,68	-	9.253,68
Equipo de Computación		31.489,24	4.411,00	- 2.950,78	32.949,46	2.640,00	35.589,46
Vehículos		689.027,61	95.881,30	-118.119,64	666.789,27	-	666.789,27
	US\$	1.152.830,57	100.282,14	-121.560,26	1.132.052,45	223.753,09	1.355.805,04
		Saldo al 31/12/2017	Gasto del período	Ventas/bajas	Saldo al 31/12/2018	Gasto del período	Saldo al 31/12/2019
Depreciación Acumulada		376.079,14	64.494,00	- 71.980,84	369.104,51	64.579,46	433.683,97
	US\$	376.079,14	64.494,00	- 71.980,84	369.104,51	64.579,46	433.683,97

Nota 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Activos por Impuestos Diferidos	9.814,77	1.687,11
Total Activo por Impuestos Diferidos	9.814,77	1.687,11

CONCEPTO	31-12-2019			Diferencias		%	Impuesto diferido
	NIIF	Base Tributaria	Diferencia	Temporal	Permanente		
Cuentas Incobrables	61.568,03	18.554,73	43.013,30	31.006,76	12.006,54	25%	7.751,69
Jubilación patronal	-15.470,53	-9.678,62	-5.791,91	-5.791,91		25%	1.447,98
Desahucio	-5.210,40	-2.749,98	-2.460,42	-2.460,42		25%	615,11
Total	40.887,10	6.126,13	34.760,97	22.754,43	12.006,54		9.814,77

Nota 12.- INVERSIONES EN ASOCIADAS

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Inversiones Subsidiarias	276.860,00	276.860,00
Inversiones Negocios Conjuntos	2.394.349,58	2.138.439,69
Total Inversiones en Asociadas	2.671.209,58	2.415.299,69

**Detalle Inversiones
Subsidiarias**

EMPRESA	No. TITULO	No. ACCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
SHYRISPRO	2	126 a 12500	4.00	49.500,00
	3	12501 a 69340	4.00	227.360,00
			TOTAL	276.860,00

Detalle de Subsidiarias:

Compañía	Shyrispro y Servicios S.A.
Porcentaje de Participación	99,819%
Valor en Libros	276.860,00

Shyrispro y Servicios S.A.	
Activos	423.878,95
Pasivos	98.499,21
Patrimonio	325.379,74

Shyrispro y Servicios S.A.	
Ingresos	345.139,21
Costos	243.715,06
Gastos	81.191,26
Resultado del Ejercicio	20.232,89

**Detalle Inversiones
en Negocios
Conjuntos**

EMPRESA	No. TITULO	No. ACCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
PETROLEOS Y SERVICIOS	26	001 a 37500	40.00	1.500.000,00
			TOTAL	1.500.000,00

Detalle de Asociadas y Negocios Conjuntos:

Compañía	Petróleos y Servicios C. A. PyS
Porcentaje de Participación	50.00%

Valor Nominal	4.788.699,16
Patrimonial Proporcional	2.394.349,58
Valor en Libros	2.394.349,58

Petróleos y Servicios C. A. PyS	
Activos	28.281.337,02
Pasivos	23.492.637,86
Patrimonio	4.788.699,16

Petróleos y Servicios C. A. PyS	
Ingresos	541.915.857,86
Costos	533.046.634,79
Gastos	7.995.308,89
Resultado del Ejercicio	873.914,18

Patrimonio	
Capital Social	3.000.000,00
Reservas	139.902,39
Resultados Acumulados por Adopción NIIFs	752.231,25
Otros Resultados Integrales	22.651,34
Resultado del Ejercicio	873.914,18
Total Patrimonio	4.788.699,16

Nota 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Transportistas (1)	69.417,16	92.530,80
Proveedores Varios (2)	18.157,81	13.555,64
Total Cuentas y Documentos por Pagar	87.574,97	106.086,44

DETALLE TRANSPORTISTAS POR PAGAR (1)

NOMBRE DE TRANSPORTISTA	VALOR
ABRIL DILLON ELIZABETH DEL CISNE	169.51
BENAVIDES VILMA	2.856.30
CAIZA CEPEDA JHONATAN	342.80
CAIZA CRIOLLO MARCO VINICIO	300.40
CAJO SAMANIEGO SALOMON	799.35
CEPEDA BRAYAN	192.60
CHAMORRO JARAMILLO HENRRY	587.40

CHAVEZ CHERREZ WILSON CELIANO	18.40
CHAVEZ VERA DIANA	500.00
CHAVEZ VERA DIANA CATERINE	1,190.08
CHILQUINGA VALLE WILSON DARIO	386.00
COMBOY SUR	4,326.80
COOP. 28 DE SEPTIEMBRE	7,107.00
CORO GOMEZ SEGUNDO CECILIO	3,395.60
CUEVA OJEDA ALEX MAURICIO	1,521.70
DE LA CRUZ CHAMORRO AIDA	780.90
DIAZ CHAMORRO PATRICIO	354.20
DIESELPRO	3,280.89
DILLON ZAMBRANO ELISABETH	1,210.01
ESPINOSA OTAVALO LUIS	458.40
FIERRO CABRERA GIOVANNY	677.60
GALARZA GONZALES LUIS PEDRO	3,200.46
GAMBOA LUIS	489.00
GARCIA HINOJOZA ADAN HUMBERTO	3,891.20
GODOY PASPUEL SHOFRE JAVIER	1,983.00
GUTIERREZ PAZMIÑO MANUEL	1,687.20
HIDALGO VINUEZA CESAR	176.40
LUNA ACOSTA EDISON OSWALDO	5,792.20
MALESA CHANGO SEGUNDO JUAN	121.80
MANOBANDA CHICAIZA WILLIAM FABIAN	147.10
MARCEMILITRANS	1,806.00
MORALES REGALADO VICTOR GUSTAVO	1,656.20
MOSCOZO URIARTE DAVID	39.20
ONTANEDA YEPEZ JORGE ANIBAL	26.73
PAZMIÑO PINTO WASHINTON	45.00
PEREZ AGUIRRE HOLGER PATRICIO	1,617.60
PONCE PILLAJO OSWALDO	1,103.52
PONCE PILLAJO OSWALDO1	659.60
QUINZO ÁVALOS JORGE LUIS	1,073.40
QUINZO ÁVALOS JORGE LUIS	240.00
SALAZAR MARTINEZ SEGUNDO	188.00
SALAZAR MARTINEZ SEGUNDO	130.00
SERVIDIO RUBIO ARTURO ANTONINO	1,525.42
SORIA BOHORQUEZ IVONNE	2,325.40
TARANTO CEVALLOS MAURICIO CIRO	2,317.85
TARANTO CEVALLOS MAURICIO CIRO	2,600.00
TOAPANTA GUANOTASIG LUIS	130.00
TOAPANTA IÑACASHA WILLIAN	645.20
TOAPANTA TABANGO HECTOR RAUL	846.80
TRANSEXITO	2,496.94
TOTAL	69,417.16

**DETALLE PROVEEDORES NACIONALES Y DEL
EXTERIOR**

(2)

NOMBRE DEL PROVEEDOR	VALOR
ASIAUTO S.A.	134.64
AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A.	352.00
CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A.	2,059.65

COBA CHAMORRO GRETA MARIA DEL PILAR	1,000.00
COOP. DE TRANSP. INTERPROVINCIAL REIAN DEL CAMINO	47.00
DIAZ CASA WILSON RAMIRO	139.04
EL BRASERO BRAVEDIAZ CIA. LTDA.	33.50
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	38.19
ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA. LTDA.	540.02
ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA.LTDA.	5,212.02
IZA MADRUÑERO ALFONSO HERNAN	55.53
MAZON MOYOLEMA FLOR KARINA	9.04
MEGA SANTAMARIA S.A.	24.33
OCHOA VERA ALONSO FLORENTINO	1.95
PILLAJO CHAUCA LILIAN JANETH	2,910.60
SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	8.82
SHEMLON. S.A.	524.48
TCI ANTICIPOS VIATICOS	5,000.00
TONATO TAIPE WILLIAM PATRICIO	67.00
SUBTOTAL	18,157.81

Nota 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Produbanco Chevrolet	4.146,30	23.518,19
Produbanco Propiedad América	29.413,57	-
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	33.559,87	23.518,19

Nota 15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Cuentas por Pagar Clientes	4.709,18	4.345,78
Otras Ctas. por Pagar	2.517,63	941,39
Depósitos pendientes de identificar	657,08	642,08
Cientes por Pagar	34.456,72	51.046,55
Cuentas por pagar SHYRISPRO (Relacionadas)	24.762,97	10.479,64
Total Otras Obligaciones corrientes	67.103,58	67.455,44

Nota 16.- IESS E IMPUESTOS POR PAGAR

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
IESS por Pagar	2.924,07	2.634,80
Impuestos por Pagar	3.020,12	2.590,43
Total IESS e Impuestos por Pagar	5.944,19	5.225,23

Nota 17.- PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Fondo De Reserva Por Pagar	590,17	552,17
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	662,69	643,44
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	1.805,75	1.643,72
Vacaciones Por Pagar	3.679,97	3.267,04
Utilidades Por Pagar	75.346,77	-
Total IESS e Impuestos por Pagar	82.085,35	6.106,37

Nota 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Pichincha	-	4.146,30
Produbanco Local América	38.156,39	-
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	38.156,39	4.146,30

Nota 19.- PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Jubilación Patronal	15.470,53	12.721,11
Bonificación por Desahucio	5.210,40	4.521,34
Total Provisión por Beneficios Empleados	20.680,93	17.242,45

(a) El movimiento de la jubilación patronal y Desahucio es como sigue:

Detalle	Jubilación Patronal		Desahucio	
	2019	2018	2019	2018
Saldo Inicial	12.721,11		4.521,34	
Gasto del Período:		12.721,11		4.521,34
Costo Laboral por Servicios	2.923,35		1.197,41	
Costo Financiero	541,17		188,58	
Pagos Realizados				
Ajuste Actuarial:				
Pérdida / Ganancia Actuarial	(715,10)		(696,93)	
Saldo Final	15.470,53	12.721,11	5.210,40	4.521,34

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos a empleados fueron realizados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 por un actuario independiente.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son los siguientes:

Hipótesis Actuariales	2019
Tasa de descuento	4,21
Tasa de rendimiento de activos	0
Tasa de incremento salarial	3
Tasa de incremento salarial a largo plazo	1,5
Tasa de incremento de pensiones	0
Tabla de rotación (promedio) %	13,55
Tasa pasiva referencial	5,87
Tabla de mortalidad e invalidez	Tabla IESS

Nota 20.- PASIVO DIFERIDO

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Pasivos por Impuestos Diferidos	4.997,02	6.359,84
Total Pasivo Diferido	4.997,02	6.359,84

CONCEPTO	31-12-2019			Diferencia			%	Impuesto diferido
	NIF	Base Tributaria	Diferencia	Tipo	Temporal	Permanente		
Propiedad, planta y equipo	922.121,07	673.089,73	249.031,34	Imp	19.988,10	227.226,14	25%	-4.997,03
Total	922.121,07	673.089,73	249.031,34		19.988,10	227.226,14		(4.997,03)

Nota 21.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Garantías Recibidas	4.500,00	-
Accionistas por Pagar	25.294,15	27.808,95
Total Otros Pasivos no Corrientes	29.794,15	27.808,95

Nota 22.- CAPITAL		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Capital Social	480.000,00	480.000,00
Total Capital	480.000,00	480.000,00

- La Compañía PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS, cuenta con un capital de US\$ 480.000 dividido en 120.000 acciones de US\$ 4.00 cada una.

Nota 23.- RESERVAS		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Reserva Legal	193.613,61	193.613,61
Reserva Facultativa y Estatutaria	84.399,96	404.642,75
Total Reservas	278.013,57	598.256,36

- De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un diez por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

Nota 24.- RESULTADOS ACUMULADOS		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
(-) Pérdidas Acumuladas	-18.467,94	-19.675,27
Resultados por Adopción NIIF	2.340.134,29	2.340.134,29
Total Resultados Acumulados	2.321.666,35	2.320.459,02

Nota 25.- RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Resultado del Ejercicio	433.573,32	-120.242,79
Total Resultados del Ejercicio	433.573,32	- 120.242,79

Nota 26.- PRESTACION DE SERVICIOS		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Servicio de Transporte	1.311.161,38	1.689.008,33
Servicio de Arriendos	25.357,18	6.000,00
Servicios de Publicidad	73.020,00	70.000,00
Total Prestación de Servicios	1.409.538,56	1.765.008,33

Nota 27.- GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Ingresos en Inversiones	444.584,22	-
Total Ganancia en Inversiones en Asociadas / Subsidiarias y Otras	444.584,22	-

Nota 28.- OTROS INGRESOS		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Otros Ingresos	1.218,49	4.268,20
Recuperación Seguros	11.521,04	803,93
Reembolso garantías	18.690,33	20.184,12
Intereses en Inversiones	520,96	2.317,88
Utilidad en Venta de Activos Fijos	-	960,00
ORI Cálculo actuarial	-	1.655,59
Total Otros Ingresos	31.950,82	30.189,72

Nota 29.- COSTO DE VENTAS		
De Servicios	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
De Servicios con Terceros	811,486.86	1,136,259.69
De Transporte (AUTO-SCANIA AZUL)	50,440.31	48,185.82
De Transporte Propio (AUTO FREIGHTLINER)	-	27,633.85
De Transporte-Propio (CHEVROLET 2018)	41,679.27	16,737.28
De Transporte-Propio (AUTO SCANIA ROJO)	60,537.02	68,588.07
De Transporte Propio (AUTO FREIGHTLINER ROJO 2015)	59,883.50	57,575.00
Total Costo de Ventas	1,024,026.96	1,354,979.71

Nota 30.- GASTOS DE VENTA		
Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Gastos Viaje Ventas	120,00	-
Promociones y Publicidad	940,00	656,50
Otros Gastos Ventas	1,27	21,32
Bonificaciones	1.200,00	-
Total Gastos de Venta	2.261,27	677,82

ESPACIO EN BLANCO

Nota 31.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Sueldos Y Salarios	71.477,08	72.852,01
Horas Extras	1.489,60	1.929,67
Aporte Patronal IESS	9.334,25	9.492,80
Décimo Tercer Sueldo	4.193,17	4.308,10
Décimo Cuarto Sueldo	2.791,05	2.706,70
Vacaciones	2.083,35	2.890,29
Fondo De Reserva	5.272,84	6.300,43
Movilización	-	120,00
Bonificaciones Y Compensaciones	2.700,00	3.221,93
Desahucio	1.197,41	1.195,00
Bono Navideño	-	720,00
Jubilación Patronal	2.923,35	2.690,48
Servicios Públicos *	7.843,86	7.259,24
Mantenimientos	7.097,65	7.186,60
Publicidad y Propaganda	3.486,45	5.111,80
Impuestos y Contribuciones	54.081,20	66.082,64
Dietas	36.183,70	27.525,00
Depreciaciones	31.243,50	27.898,18
Gastos de Contabilidad	17.520,00	20.980,00
Honorarios Profesionales	20.145,65	18.376,30
Provisión Cuentas Incobrables	22.139,53	8.867,53
Otros Servicios	29.618,50	40.467,61
Total Gastos de Administración	332.822,14	338.182,31

Nota 32.- GASTOS FINANCIEROS

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Gastos Bancarios	14.454,31	14.508,09
Intereses Préstamos	8.177,45	1.058,25
Gastos Financieros Estudio Actuarial	2.019,68	7.610,52
Total Gastos Financieros	24.651,44	23.176,86

Nota 33.- Pasivo contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

Nota 34.- Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Debido a la situación actual, causada por la crisis sanitaria (COVID 19) a nivel nacional y mundial por la que estamos atravesando, según el análisis de Gerencia se estima que generará un impacto económico considerable en la Compañía en el resultado del ejercicio económico 2020, debido a la suspensión de actividades, decretado el 17 de marzo por motivo de la emergencia sanitaria. La Administración establecerá las estrategias suficientes y pertinentes sobre la continuidad de sus operaciones normales, que permitan disminuir el efecto negativo.

Nota 35.- Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Por: PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS



Diana Landázuri
GERENTE GENERAL
PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A.
PETROSHYRIS



Medardo Villacís
CONTADOR GENERAL
PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A.
PETROSHYRIS

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS (Controladora), fue establecida bajo las leyes ecuatorianas el 06 de septiembre de 1993; y está dedicada a la elaboración, transportación, almacenamiento, importación, distribución, transporte, comercialización de derivados de petróleo a nivel nacional e internacional, la comercialización podrá ser realizada de manera directa y/o a través de terceros; y, podrá establecer estaciones de servicio para la venta al público de los productos que elabore o distribuya directamente y/o a través de agentes, representantes, concesiones, arrendamientos, subsidiarias y/o cualquier otra forma de representación o asociación.

El 02 de diciembre de 2014, mediante inscripción en el Registro Mercantil con fecha 15 de diciembre del 2014, en la ciudad de Quito, la compañía resuelve reformar el objeto social para que en adelante diga: Realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional e internacional sujetándose a las decisiones y resoluciones de la CAN, así como a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial.

La Subsidiaria SHYRISPRO Y SERVICIOS S.A., inició sus operaciones en la ciudad de Quito el 21 de noviembre de 2013.

Su objeto principal es la venta al por mayor de equipos, repuestos y accesorios para medición, despacho y el diseño, construcción y mantenimiento de distribuidores de combustibles.

Antecedentes

PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS está considerada como NIIF y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Diana Elizabeth Landázuri Heredia. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 09 de enero de 2020 con el N° 528.



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

- Marcia Eloína Silva Valverde – Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 09 de enero de 2020 con el N° 527.

SHYRISPRO Y SERVICIOS S.A. está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Diana Elizabeth Landázuri Heredia. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 09 de enero de 2020 con el N° 2297.
- Marcia Eloína Silva Valverde – Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 09 de enero de 2020 con el N° 2296.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los estados financieros consolidados de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A. PETROSHYRIS y Subsidiaria al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

Bases de consolidación

La preparación y la presentación de los estados financieros consolidados de las compañías y otras entidades integrantes de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas, será responsabilidad de la sociedad o entidad bajo el control de la Superintendencia de Compañías que cumpla las funciones de controladora, o en su defecto, la que registre al cierre del ejercicio económico del año inmediato anterior el monto más alto de la sumatoria de activos e ingresos totales. Esta consolidación deberá elaborarse de conformidad con las técnicas aplicables a la consolidación de estados financieros, que consideran sumar los estados financieros individuales, eliminar los saldos y transacciones entre compañías agrupadas, así como realizar los ajustes que surjan de cualquier resultado no realizado entre compañías, y los ajustes de la alineación de las políticas contables con las de la compañía responsable de preparar los estados financieros consolidados.

La consolidación de las operaciones de la Compañía y su Subsidiaria se ha efectuado siguiendo los siguientes principios básicos:

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

Los estados financieros consolidados incluyen los activos, pasivos, resultados y flujos de efectivo de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A. PETROSHYRIS y Subsidiaria. Los efectos de las transacciones significativas realizadas con la Subsidiaria han sido eliminados y se han reconocido las participaciones no controladoras que se presentan en el estado de situación financiera y en el estado de resultados en el ítem participaciones no controladoras.

La Subsidiaria es aquella entidad sobre la que PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A. PETROSHYRIS ejerce, directa o indirectamente control, entendido como la capacidad de poder dirigir las políticas operativas y financieras de una empresa para obtener beneficios de sus actividades. Esta capacidad se manifiesta, en general, aunque no únicamente de una participación superior a la mitad de los derechos de voto.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros consolidados cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera Consolidado por el período terminado al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Consolidado del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado, por el período terminado al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo Consolidado, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A. PETROSHYRIS, y su Subsidiaria, es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros consolidados han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A. PETROSHYRIS y su Subsidiaria están en funcionamiento y continuarán sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que no se tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación, se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Attribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

3.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

3.4 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5 Propiedad, planta y equipo

Se considera como propiedad, planta y equipo a los bienes con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable propiedad, planta y equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de propiedad, planta y equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso, así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

3.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.7 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes. - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.** - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.** - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador. Este sueldo es pagado en los roles cada mes, para este caso no amerita provisionar y también se realiza la provisión de los empleados que realizan la solicitud de acumulación.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada. Las vacaciones pagadas que su valor es mínimo se registran en el RDEP, normalmente son tomadas por el personal en días.

3.8 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios y venta de inventarios se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

3.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función.

3.10 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.** - Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2019 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

La tarifa de impuesto a la renta vigente para el 2019 es del 25%, sin embargo; en base a la reforma realizada a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente para este período se establece lo siguiente “las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo. El procedimiento para la aplicación de este beneficio será establecido por el Comité de Política Tributaria.”, por lo cual PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A. PETROSHYRIS. y su Subsidiaria no se acogen a este beneficio tributario debido a que no son consideradas como Microempresas de acuerdo a lo mencionado en el Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

Inversiones, artículo 106 “a.- Microempresa: Es aquella unidad productiva que tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores de trescientos mil (US \$ 300.000,00) dólares de los Estados Unidos de América;”

- **Impuesto a la renta diferido.** - Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Al 31 de diciembre de 2019, PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS y su Subsidiaria si mantiene en sus registros contables activos o pasivos por impuestos diferidos.

3.11 Compensación de saldos y transacciones. - Como norma general en los estados financieros consolidados no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con la NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS y su Subsidiaria, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros consolidados. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS y su Subsidiaria ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos. - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

5. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A. PETROSHYRIS y su Subsidiaria están expuestas a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(6) Efectivos y equivalentes de efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	700,00	700,00
Banco Pichincha	136.629,67	113.300,57
Banco Produbanco	46.772,33	- 13.973,78
Banco Internacional	-	6.503,56
Inversiones a Corto Plazo	-	100.000,00
Total efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>184.102,00</u>	<u>206.530,35</u>

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

(7) Activos financieros (neto)

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS

Composición de los saldos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Clientes	166.720,16	180.424,89
Reconocimiento de los ingresos Ctas. por Cobrar	105.223,71	137.632,24
Empleados	-	1.356,34
Distribuidores	-	2.339,67
(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 14.139,40	- 41.561,39
(-) Provisión por Deterioro	- 49.561,52	-
Total Activos Financieros	208.242,95	280.191,75

(8) Inventarios

Un detalle de los Inventarios es como sigue:

INVENTARIOS

Composición de los saldos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Inventario Matriz Productos Terminados	254.514,90	200.739,91
Mercadería en Tránsito	1.065,47	1.752,94
Desvalorización de inventario	- 14.616,35	- 22.011,09
Total Inventarios	240.964,02	180.481,76

(9) Servicios pagados por anticipado

Un detalle de los servicios pagados por anticipado es como sigue:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Composición de los saldos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Anticipo Proveedores	1.999,00	-
Seguros Anticipados	2.974,27	2.681,00
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	4.973,27	2.681,00

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

(10) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Crédito tributario Impto. Renta años anteriores	24.251,96	8.822,56
Crédito Tributario IVA	2.179,33	2.288,81
Total Activos por Impuestos Corrientes	26.431,29	11.111,37

(11) Otros activos corrientes

Un detalle de los otros activos corrientes es como sigue:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	5.292,00	6.749,12
Otras Cuentas por Cobrar	3.876,25	4.019,69
Garantía Entregadas (Arriendo-Seguros)	1.034,13	1.034,13
Total Otros Activos Corrientes	10.202,38	11.802,94

(12) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Edificios	20
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Equipos de oficina y muebles y enseres	10

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	dic-31	2019	2018
Terreno		227.226,14	148.815,00
Edificios e Instalaciones		420.243,53	277.225,95
Vehículos		666.789,27	666.789,27
Equipo de Computación		35.589,46	32.949,46
Equipos de Oficina		2.726,32	2.029,89
Muebles y Enseres		9.253,68	9.253,68
Total de Activos →	(a)	1.361.828,40	1.137.063,25
Menos depreciación acumulada	(b)	-435.822,91	-370.741,85
TOTALES →		926.005,49	766.321,40

a) El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Terreno	Edificios e Instalaciones	Vehículos	Equipo de Computación	Equipos de Oficina	Muebles y Enseres	Total
Saldo al 31-12-2018	148.815,00	277.225,95	666.789,27	32.949,46	2.029,89	9.253,68	1.137.063,25
Adiciones/Bajas/Ventas	78411,14	143017,58		2640	696,43	-	224.765,15
Saldo al 31-12-2019	227.226,14	420.243,53	666.789,27	35.589,46	2.726,32	9.253,68	1.361.828,40

b) El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Terreno	Edificios e Instalaciones	Vehículos	Equipo de Computación	Equipos de Oficina	Muebles y Enseres	Total
Saldo al 31-12-2018	-	-83055,57	-253274,86	-29155,31	-665,84	-4.590,27	-370.741,85
Gasto/Bajas/Ventas/Ajustes	-	-19777,06	-42787,16	-1532,68	-243,64	-740,52	-65.081,06
Saldo al 31-12-2019	0,00	-102.832,63	296.062,02	-30.687,99	-909,48	-5.330,79	435.822,91

(13) Activo por Impuestos diferidos

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Composición de los saldos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Activos por Impuestos Diferidos	10.134,68	1.687,11
Total Activo por Impuestos Diferidos	10.134,68	1.687,11

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

(14) Inversiones en asociadas

INVERSIONES EN ASOCIADAS

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Inversiones Negocios Conjuntos	2.394.349,58	2.138.439,69
Total Inversiones en Asociadas	2.394.349,58	2.138.439,69

(15) Cuentas y documentos por pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Transportistas	115.687,73	99.296,66
Proveedores Varios	54.186,11	32.309,88
Total Cuentas y Documentos por Pagar	169.873,84	131.606,54

(16) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Produbanco Chevrolet	4.146,30	23.518,19
Produbanco Propiedad América	29.413,57	-
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	33.559,87	23.518,19

(17) Otras obligaciones corrientes

Un detalle de Otras obligaciones corrientes es como sigue:



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar Clientes	4.709,18	4.345,78
Otras Ctas por Pagar	7.681,94	3.040,42
Depósitos pendientes de identificar	920,40	1.201,64
Clientes por Pagar ¹	34.456,72	51.046,55
Impuestos por Pagar	5.957,73	7.524,16
Total Otras Obligaciones Corrientes	53.725,97	67.158,55

(18) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IESS por Pagar	3.479,42	3.379,19
Fondo De Reserva less Por Pagar	590,17	552,17
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	788,19	821,38
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	1.969,90	1.800,67
Vacaciones Por Pagar	4.507,24	3.824,46
Utilidades Por Pagar	80.055,44	5.178,46
Total Provisiones por Beneficios a Empleados	91.390,36	15.556,45

(19) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de las obligaciones financieras es como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Produbanco Chevrolet	-	4.146,30
Produbanco	38.156,39	-
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	38.156,39	4.146,30



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

(20) Provisión por beneficios a empleados

Un detalle de las provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Jubilación Patronal	15.492,45	12.721,11
Bonificación por Desahucio	6.642,64	4.521,34
Total Provisión por Beneficios a Empleados	22.135,09	17.242,45

(21) Pasivo diferido

Un detalle del pasivo diferido es como sigue:

PASIVO DIFERIDO

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Pasivos por Impuestos Diferidos	4.997,02	6.359,84
Total Pasivo Diferido	4.997,02	6.359,84

(22) Pasivo diferido

Un detalle de otros pasivos no corrientes es como sigue:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Garantías Recibidas	4.500,00	
Accionistas por Pagar	25.294,15	27.808,95
Total Otros Pasivos no Corrientes	29.794,15	27.808,95

(23) Capital



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

Un detalle del capital de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS y Subsidiara, es como sigue:

CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Capital Social	480.000,00	480.000,00
Total Capital	480.000,00	480.000,00

(24) Reservas

Un detalle de las reservas es como sigue:

RESERVAS

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Reserva Legal	198.553,15	193.613,61
Reserva Facultativa y Estatutaria	84.399,96	404.642,75
Total Reservas	282.953,11	598.256,36

(25) Resultados acumulados

Un detalle de los resultados acumulados es como sigue:

NOTA 25. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
(-) Pérdidas Acumuladas	- 40.126,51	- 19.675,27
(+) Utilidades Acumuladas	44.455,87	5.102,00
Resultados por Adopción NIIF	2.340.134,29	2.340.134,29
Total Resultados Acumulados	2.344.463,65	2.325.561,02

(26) Resultado del ejercicio

Un detalle del resultado del ejercicio es como sigue:



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Resultado del Ejercicio	453.769,79	- 98.514,79
Total Resultado del Ejercicio	453.769,79	- 98.514,79

(27) Venta de bienes

Un detalle de las ventas de bienes es como sigue:

VENTA DE BIENES

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Venta de Productos	325.344,76	323.853,72
Total Venta de Bienes	325.344,76	323.853,72

(28) Prestación de servicios

Un detalle de las ventas de servicios es como sigue:

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Servicio de Transporte	1.311.161,38	1.689.008,33
Servicio de Arriendos	25.357,18	6.000,00
Servicios de Publicidad	73.020,00	70.000,00
Otros Ingresos	13.817,39	3.525,69
Total Prestación de Servicios	1.423.355,95	1.768.534,02

(29) Ganancias en inversiones, en asociadas/subsidiarias y otras

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

GANANCIA EN INVERSIONES, EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS

Al 31 de diciembre de



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

Composición de los saldos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos en Inversiones	445.105,18	3.685,28
Total Ganancia en inversiones en asociadas/ subsidiarias y otras	445.105,18	3.685,28

(30) Otros ingresos

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

OTROS INGRESOS

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por Intereses	144,44	441,26
Otros Ingresos	36.675,92	28.541,88
Total Otros Ingresos	36.820,36	28.983,14

(31) Costo de ventas

Un detalle del costo de ventas es como sigue:

COSTO DE VENTAS

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Productos Terminados	240327,34	240.516,76
De Servicios	814.607,93	1.133.767,46
De Transporte (AUTO-SCANIA AZUL)	50.440,31	48.185,82
De Transporte Propio (AUTO FREIGHTLINER)	-	27.633,85
De Transporte-Propio (CHEVROLET 2018)	41.679,27	16.737,28
De Transporte-Propio (AUTO SCANIA ROJO)	60.537,02	68.588,07
De Transporte Propio (AUTO FREIGHTLINER ROJO 2015)	59.883,50	57.575,00
Total Costo de Ventas	1.267.475,37	1.593.004,24

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

(32) Gastos de venta

Un detalle de los gastos de venta es como sigue:

GASTOS DE VENTA

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	7.800,00	7.800,00
Beneficios Sociales	4.355,45	3.093,63
Comisiones Ventas	10.187,28	5.183,60
Movilización Ventas	-	-
Transporte Mercaderías	1.760,18	4.898,51
Gastos Viaje Ventas	4.525,00	1.790,82
Fondos de reserva	1.536,68	957,40
Promociones y Publicidad	940,00	2.700,50
Bonificaciones	1.200,00	-
Otros Gastos Ventas	3.552,66	56,41
Total Gastos de Venta	35.857,25	26.480,87

(33) Gastos de administración

Un detalle de gastos de los gastos de administración, es como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos Y Salarios	76.997,08	77.452,01
Horas Extras	1.489,60	1.929,67
Aporta Patronal less	10.004,29	10.029,43
Décimo Tercer Sueldo	4.193,17	4.308,10
Décimo Cuarto Sueldo	2.791,05	2.706,70
Vacaciones	2.083,35	2.890,29
Fondo De Reserva	5.656,08	6.637,86
Movilización	-	120,00
Bonificaciones Y Compensaciones	2.700,00	4.221,93
Desahucio	2.541,75	1.195,00
Bono Navideño	-	780,00
Jubilación Patronal	2.944,07	2.690,48
Servicios Públicos	8.105,04	7.572,05
Mantenimientos	8.591,21	7.649,20
Publicidad y Propaganda	6.521,45	5.111,80



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

Impuestos y Contribuciones	58.417,69	71.856,48
Provisiones	-	578,62
Dietas	36.183,70	27.525,00
Otros Servicios	139.774,11	135.963,12
Total Gastos de Administración	368.993,64	371.217,74

(34) Gastos financieros

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

GASTOS FINANCIEROS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos Bancarios	14.604,76	14.636,22
Intereses Préstamos	8.177,45	1.058,25
Gastos Financieros Estudio Actuarial	818,85	607,00
Total Gastos Financieros	23.601,06	16.301,47

(35) Otros gastos

Un detalle de otros gastos como sigue:

OTROS GASTOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses de Mora y Multa	26,00	4,45
Gastos Seguros (siniestros)	2.019,68	7.000,00
Pérdida en Inversiones	-	132.667,72
Pérdida Actuarial en Asociadas	-	34.958,26
Total Otros Gastos	2.045,68	174.630,43

(36) Reconocimiento de impuestos diferidos

En el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. *Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.*
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
11. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por



PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.

En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

(37) Transacciones con partes relacionadas

Los términos y las condiciones de transacciones entre partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

(38) Información financiera resumida de Subsidiaria

La información financiera resumida totalizada de la Subsidiaria que consolida al 31 de diciembre de 2019, antes de la eliminación de las transacciones intercompañías y alineadas las políticas de la Subsidiaria con las de la Controladora, es la siguiente:

Compañía		Activo total	Pasivo total	Ingresos	Utilidad del ejercicio
Shyrispro y Servicios S.A. [99% de participación directa]	US\$	423.878,95	98499,21	345139,21	20232,89

Los estados financieros individuales de la Subsidiaria al 31 de diciembre de 2019 no han sido sujetos a presentación de informe de auditoría externa por parte del organismo de control.

(39) Pasivo Contingente

Concluido el período 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(40) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

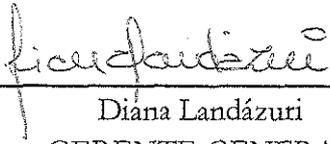
Debido a la situación actual, causada por la crisis sanitaria (COVID 19) a nivel nacional y mundial por la que estamos atravesando, según el análisis de Gerencia se estima que generará un impacto económico considerable en la Compañía y su subsidiaria para el siguiente año 2020, dado que sus ingresos se verán disminuidos. La Administración establecerá las estrategias suficientes y pertinentes sobre la continuidad de sus operaciones normales, a fin de mitigar el riesgo de impacto económico.

PETROLEOS DE LOS SHYRIS PETROSHYRIS S.A. – Y SUBSIDIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2019

(41) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros consolidados de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS y Subsidiaria, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS y Subsidiaria



Diana Landázuri
GERENTE GENERAL



Medardo Villacís
CONTADORA GENERAL