

TARQUIGAS CÍA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
TARQUIGAS CIA. LTDA.

Cuenca, 30 de junio del 2020

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía TARQUIGAS CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de TARQUIGAS CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía TARQUIGAS CÍA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
Auditor Externo SCVC-RNAE-993
Registro CPA. No. 18902



TARQUIGAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018	NOTAS	2019
ACTIVOS	504.326,98		428.280,14
ACTIVO CORRIENTE	238.962,77		163.865,28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	100.361,20	4	28.604,56
Caja	41.939,82		19.389,61
Bancos	58.421,38		9.214,95
ACTIVOS FINANCIEROS	81.123,32	5	72.101,18
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	81.123,32		72.101,18
Cuentas por cobrar combustible	59.426,06		65.507,14
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	5.232,23		5.394,04
Cuentas por cobrar empleados	0,00		1.200,00
Otras cuentas por cobrar	16.465,03		0,00
INVENTARIOS	25.126,25	6	25.607,11
Inventario de combustible	24.483,12		24.170,82
Inventario de lubricantes	643,13		1.436,29
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPOS	335,00	7	1.328,35
Anticipo a proveedores	335,00		1.328,35
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32.017,00	8	36.224,08
Crédito Tributarios a favor de la empresa (IVA)	27.131,22		30.257,41
Crédito Tributario de renta años anteriores	4.885,78		5.966,67
ACTIVO NO CORRIENTE	265.364,21		264.414,86
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	265.364,21	9	264.414,86
Terrenos	92.705,92		92.705,92
Edificios	211.755,05		210.696,28
Maquinaria y equipo	59.105,92		61.104,46
Muebles y enseres	4.117,33		4.041,13
Equipo de computación	4.740,16		4.740,16
Otros activos	46.208,35		65.189,00
(-) Depreciación Acumulada	-153.268,52		-174.062,09

POW

PASIVOS	294.522,70		173.121,84
PASIVO CORRIENTE	143.812,05		39.711,19
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	100.178,96	10	4.414,63
Proveedores de combustibles	93.138,32		1.105,49
Proveedores varios	7.040,64		3.309,14
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.500,00	11	6.025,85
Cheques girados y no cobrados	6.500,00		6.025,85
OBLIGACIONES CORRIENTES CON LOS EMPLEADOS	36.821,08	12	27.922,38
Con el IESS	2.662,37		2.685,20
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	34.158,71		25.237,18
OTROS PASIVOS CORRIENTES	312,01	13	1.348,33
Retenciones por pagar SRI	230,48		715,47
Otros pasivos corrientes	81,53		632,86
PASIVO NO CORRIENTE	150.710,65		133.410,65
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	150.710,65	14	133.410,65
Préstamos socios	150.710,65		133.410,65
PATRIMONIO	209.804,28		255.158,30
CAPITAL SOCIAL	20.000,00	15	20.000,00
Capital Suscrito o Asignado	20.000,00		20.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	116.382,52	16	136.226,74
Lucia Jaramillo	58.191,26		68.113,37
José Guamán	58.191,26		68.113,37
RESERVAS	17.498,38	17	17.498,38
Reserva Legal	839,52		839,52
Reserva Facultativa	16.658,86		16.658,86
RESULTADOS ACUMULADOS	26.044,65		55.923,38
Ganancias acumuladas	26.044,65		55.923,38
RESULTADOS DEL EJERCICIO	29.878,73		25.509,80
Utilidad	29.878,73		25.509,80
PASIVO MAS PATRIMONIO	504.326,98		428.280,14

Las Notas Explicativas son parte integrante de los estados financieros

Prof

TARQUIGAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A)

	2018	NOTAS	2019
INGRESOS	3.050.182,94	18	3.418.782,94
Ingresos operacionales	3.048.933,79		3.417.658,37
Ingresos no operacionales	1.249,15		1.124,57
COSTOS Y GASTOS	3.000.268,76	19	3.378.640,12
COSTO DE VENTAS	2.704.239,37		3.071.759,22
Costo de ventas combustibles	2.660.596,26		3.030.900,95
Costo de ventas lubricantes	3.137,56		2.775,56
Costo por transporte	40.505,55		38.082,71
GASTOS	296.029,39	20	306.880,90
GASTOS EN VENTAS	91.902,85		98.832,81
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	52.764,78		50.433,87
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	26.959,96		25.863,00
Horas extras	9.086,17		7.863,77
Aporte patronal ventas	4.376,75		5.246,19
Fondos de reserva IESS ventas	2.927,40		2.127,18
Décimo tercer sueldo ventas	3.004,72		2.810,64
Décimo cuarto sueldo ventas	2.041,72		2.326,55
Vacaciones ventas	1.631,21		2.073,01
Bono de alimentación ventas	2.351,18		1.009,91
Bonificación por desahucio	385,67		936,37
Capacitación al personal	0,00		150,00
Alimentación personal ventas	0,00		27,25
GASTOS GENERALES DE VENTA	39.138,07		48.398,94
Reparaciones y mantenimiento	28.302,38		38.110,30
Servicios básicos	7.844,62		8.039,34
Uniformes	328,82		572,20
Seguros y reaseguros	208,50		208,50
Promoción y publicidad	1.676,68		937,50
Gastos navideños	672,07		36,60
Gastos varios en ventas	105,00		5,00
Alquiler de máquinas datafast			489,50
GASTOS DE ADMINISTRACION	194.079,47		202.707,09
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	162.989,37		162.977,56
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	112.125,28		113.105,44
Horas extras	22,35		216,27

[Handwritten signature]

IESS aporte patronal Adm.	13.625,88	12.620,11
Fondos de reserva IESS administración	8.392,78	9.439,81
Décimo tercer sueldo Adm.	8.941,15	9.032,32
Décimo cuarto sueldo ventas. Adm.	2.159,77	1.807,86
Vacaciones Adm.	4.672,69	3.542,82
Bono de Alimentación administración	12.918,42	13.212,93
desahucios trabajadores	131,05	0,00

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	31.090,10	39.729,53
-------------------------------------------	------------------	------------------

Útiles de oficina	1.565,56	2.179,69
Útiles de aseo y limpieza	1.254,93	272,82
Movilización	178,20	33,33
Honorarios profesionales	3.500,06	1.978,93
Cafetería y atención generales	3.380,79	3.415,78
Permisos municipales	1.285,88	1.570,74
Gastos varios administración	718,36	9,14
Estudios y permisos	1.955,00	673,00
Gastos de gestión	640,71	961,92
Suministros varios	106,89	0,00
Impuestos	5.358,72	5.196,13
Depreciaciones activas fijos	11.145,00	20.793,57
Desechos peligrosos	0,00	400,00
Informe ambiental anual	0,00	200,00
Monitoreo de agua semestral	0,00	348,00
Proforma y presupuesto anual	0,00	200,00
Auditoría Ambiental	0,00	325,00
Agasajos empleados	0,00	5,45
Muestreo de aguas residuales informe	0,00	90,00
Hermeticidad tanques	0,00	510,00
Hermeticidades líneas	0,00	210,00
Donaciones	0,00	180,00
IVA al gasto	0,00	176,03

GASTOS FINANCIEROS	2.280,83	5.196,00
---------------------------	-----------------	-----------------

Comisiones bancarias	658,61	4.562,50
Servicios bancarios	1.622,22	633,50

GASTOS ND	7.766,24	145,00
------------------	-----------------	---------------

Gastos no deducibles	7.766,24	145,00
----------------------	----------	--------

TOTAL, COSTOS Y GASTOS	3.000.268,76	3.378.640,12
-------------------------------	---------------------	---------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	49.914,18	40.142,82
--------------------------------------------------	------------------	------------------

(15%) Trabajadores por pagar del ejercicio	7.487,13	6.021,42
(25%) Impuesto a la renta	15.548,32	8.611,60

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	26.878,73	25.509,80
------------------------------------	------------------	------------------

Las Notas Explicativas son parte integrante de los estados financieros

TARQUIGAS CIA LTDA	
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
(Expresado en dólares de E.U.A.)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	3.499.357,92
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.418.782,94
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	80.574,98
Clases de pagos por actividades de operación	-3.550.796,19
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.393.273,14
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-157.523,05
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-51.438,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-19.844,22
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-19.844,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	-474,15
Pagos de préstamos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-474,15
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-71.756,64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	100.361,20
Saldo al fin del año	28.604,56

Real

TARQUIGAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de E.U.A)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	OTRAS RESEVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30402	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	99	20.000,00	136.226,74	839,52	16.658,86	55.923,38	25.509,80	255.158,30
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	20.000,00	116.382,52	839,52	16.658,86	26.044,65	29.878,73	209.804,28
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	20.000,00	116.382,52	839,52	16.658,86	26.044,65	29.878,73	209.804,28
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102							0,00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103							0,00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	9902	0,00	19.844,22	0,00	0,00	29.878,73	-4.368,93	45.354,02
Aumento (disminución) de capital social	990201							0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		19.844,22					19.844,22
Prima por emisión primaria de acciones	990203							0,00
Dividendos	990204							0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205					29.878,73	-29.878,73	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206							0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207							0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208							0,00
Otros cambios (detallar)	990209							0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						25.509,80	25.509,80
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	99,00	20.000,00	136.226,74	839,52	16.658,86	55.923,38	25.509,80	255.158,30

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

POLITICAS CONTABLES

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada TARQUIGAS CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Cuenca - Ecuador el 26 de abril de 2010, mediante escritura pública realizada en la Notaría Séptima del Cantón Cuenca. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con la resolución No SC.DIC. C.10.334 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con en número de reportorio No 295 fecha 30 de abril del 2010. Se constituyó con un Capital Ssocial de la Compañía de mil (10.000) dólares divididos en mil participaciones de un dólar cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles.

Con fecha 25 de junio de 2013 se realiza una transferencia de participaciones a favor de la señora Clara Lucía Jaramillo Cordero por parte de sus hijos en calidad de herederos de señor Alfredo Montesinos Vega por un valor de USD 10.000,00, la razón de inscripción en el registro mercantil No 5080.

Con fecha 11 de enero de 2016 en la Notaría octava del Cantón Cuenca se registra la cesión de participaciones por parte de los señores Freddy Aguirre Cuesta y el señor Paúl Aguirre Cuesta a favor del señor José Ubaldo Guamán Lema por un de USD 10.000,00 quedando inscrito en el Registro mercantil No 223.

Quedando así conformado el Capital social por un monto de USD 20.000 participaciones.

La actividad económica principal de la Compañía, es el expendio de combustibles accesorios lubricantes para vehículos además del transporte del combustible.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, tiene su domicilio legal en el Cantón Cuenca, Parroquia Victoria del Portete vía a Cuenca Girón.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1 Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la Empresa el

31 de marzo del 2020.

b) Base de Medición

Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones estarán basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios serán incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2011, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), aplicando la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país a, el partir de enero de 2012, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006

La compañía a base de esta normativa, presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en

el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la misma

Sec.3.9 **f) Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Sec.4.4 **g) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses; los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

h) Determinación del valor razonable

Sec.11.39 Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación.

Sec. 11.41 a) Cuentas por cobrar: El valor razonable de las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximarán a su valor

hay

razonable, dado su vencimiento de corto plazo; o por su descuento a tasas de interés de mercado en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

Sec. 11.41
d)

Otros pasivos financieros. - El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calculará sobre la base del valor presente del capital futuro y los lujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de los préstamos y obligaciones financieras se aproximarán a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2

Las políticas contables establecidas por la Compañía en el 2018 fueron aplicadas consistentemente con el anterior periodo. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Sec.11.13

Se reconoce el activo financiero originado de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

Sec. 11.43

Sec. 11.48

b) Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir (flujos de efectivo) en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la Compañía

tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento y son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos financieros no derivados: Se reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Se dará de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

(c) Documentos y cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar: Son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales: Están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo serán valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.
- Sec. 17.22 La depreciación se establecerá considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calculará sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual, de los activos que se compren a partir del año 2019. Loas anteriores compras no fueron depreciadas.
- Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos serán los determinados en la Ley de Régimen Tributario

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....5,00%

(e) Beneficios a los empleados

- Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. No le corresponde cálculo del 15% de utilidades a los trabajadores y empleados, al encontrarse los ingresos exentos.

(f) Ingresos sobre las ganancias

- Sec.23.1 y 23.3 La empresa medirá sus ingresos por la actividad ordinaria al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

- Sec. 26.22 **(g) Reconocimiento de gastos**

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados integral, aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la variación monetaria derivada de estos.

Sec.22 **(i) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de capital.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

Las acciones ordinarias y nominativas son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de las mismas, de haberlos y, serán reconocidas como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidadas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 5% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(h) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la empresa se encuentra exenta del pago del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2.018	2.019
CAJA	41.939,82	19.389,61
Caja General Combustible (*)	39.995,82	17.502,16
Caja Chica	500,00	500,00
Caja aceites (**)	1.444,00	1.366,00
Fondo rotativo Sr Oswaldo Guamán	0,00	17,88
Fondo rotativo Sr Bernardo Montesinos	0,00	3,57
BANCOS	58.421,38	9.214,95
Banco Bolivariano Cta. Corriente No 400502562	7.191,41	1.352,03
Cooperativa Jep. Cta. Corriente No 406063297301	7.337,43	1.109,18
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No 0049400454	43.892,54	6.753,74
TOTAL	100.361,20	28.604,56

(*) Caja General combustible dinero que se recibe diariamente de los surtidores con el detalle de cada venta se deposita de manera diaria.

(**) Caja Aceites dinero que se recibe diariamente de la venta de lubricantes con el detalle de cada factura.

Sec.13.1 (a)

5. ACTIVOS FINANCIEROS

	2.018	2.019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
CUENTAS POR COBRAR COMBUSTIBLE	59.426,06	65.507,14
Fernando Rodas	2.607,57	3.220,53
Torres Tania	657,37	1.334,13
Rene Azana	20,99	0,00
Wilson Cajamarca	5.241,65	2.403,95
Guido Naula	4.648,69	5.357,44
Morocho Víctor	613,76	2.775,22
Castro Piedra Jaime Antonio	5.226,64	92,51
Benenaula Orlando	75,00	50,00
Montesinos Gonzalo Iván	181,10	13,02
Quezada Mendoza Guido	223,74	0,00
Cabrera Cabrera Carlos Alejandro	1.422,31	690,27
Minerales Ecuador Sa Invminec	981,22	679,13
Wilson Esparza	394,68	1.182,87
Centro Agrícola Cantonal De Cuenca	92,39	310,83
Malo Gonzales José Luis	248,86	98,86
Santiago Matute	2.728,25	2.728,25
Rodas Rubén	5.258,15	1.283,78
Lucia Jaramillo	65,66	28,53
Rodas Edwin	6.643,54	10.515,35
Efrén Arévalo	11,00	0,00
Bonete Matute Gilberto Neftalí	266,53	0,00
Lactovel	1.790,87	2.279,49
Hospital Cantonal De Girón	252,57	148,16
Directorio De Aguas Del Sistema Comunitario	27,50	78,45
Arévalo Maria	341,66	365,45
Cedillo Arias Adrián	3.190,13	523,48

Cuarmuebles Sa	207,57	0,00
Gad Parroquial Victoria Del Portete	117,79	0,00
Edison Tenecela	2.020,00	1.750,00
Gobierno Autónomo Centralizado Parroquial De Cumbe	559,91	309,62
Comisión De Transito Del Ecuador	479,63	5.137,70
Transisac Sa	936,88	1.216,35
Oswaldo Guamán	637,58	262,95
Alexis Benítez Mora	658,50	38,80
Henry Albarracín	939,93	939,93
Asfaltar EP	3.276,16	0,00
Ginteltec Cía. Ltda.	74,28	161,52
Carmona Vidal Rosa Elvira	1.598,85	1.598,85
Wilmer Cárdenas	579,51	0,00
Muñoz Cuesta Sandra Patricia	1.176,84	1.863,35
Bolívar Criollo	988,80	1.553,88
Austro Cía. Ltda. Austrosmm Cía. Ltda.	1.174,35	0,00
Jessenia Guzmán	236,70	31,73
Mauro Arizábal	550,95	2.801,26
Segundo Pesantez	0,00	1.660,76
Ingemonitors	0,00	79,59
Gad San Fernando	0,00	35,53
Humberto Naula	0,00	1.017,52
Pdv Ecuador S. A	0,00	4.163,40
Tito Morocho	0,00	800,00
Raúl Zhizhpon	0,00	260,94
Jorge Vélez	0,00	121,51
Alexandra Morocho	0,00	3.390,64
Patricio Torres Ochoa	0,00	56,99
Janeth Parra Coronel	0,00	94,62
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	5.232,23	5.394,04
Diners Club	1.405,13	1.248,50
Pacificard (Banco Del Pacifico)	3.665,60	3.848,74
American Express (Banco De Guayaquil)	161,50	296,80
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0,00	1.200,00
Cecilia Guamán	0,00	150,00
Andrés Gómez	0,00	850,00
Gabriel Sánchez	0,00	200,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.465,03	0,00
Póliza Cooperativa Jep	16.465,03	0,00
TOTAL	81.123,32	72.101,18

Sec.13.22

6. INVENTARIOS

	2018	2019
INVENTARIO DE COMBUSTIBLE	24.483,12	24.170,82
Ecopais	10.413,66	17.006,83
Super	7.203,95	3.194,68
Diesel	6.865,51	3.969,31
INVERTARIO DE LUBRICANTES	643,13	1.436,29
Pdv Ultra Diesel 15W40	76,32	227,14
Pdv Supra Premium 20W50	215,41	540,96
Pdv Extra Monogrado 40Sg	206,81	196,68
Pdv Dos Tiempos 2T Tc	144,59	0,00

Moto 4 Tiempos 12/1 Qt Rect	0,00	146,74
Transfluido Diii 12/1 Ot Rect	0,00	95,01
Dos Tiempos 12/1 Ot Rect	0,00	229,76
TOTAL	25.126,25	25.607,11

Sec.4.2 (j)

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2.018	2.019
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Bonete Mate Gilberto Neptali	300,00	1.078,35
Tinizhanay Banegas Edgar Santiago	35,00	0,00
Cajo Samaniego Fausto Salomón	0,00	250,00
TOTAL	335,00	1.328,35

Sec. 4.11(b)

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2.018	2.019
CREDITO A FAVOR DE LA EMPRESA(IVA)	27.131,22	30.257,41
Crédito tributario de IVA	27.131,22	30.257,41
Crédito TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA(IR)	4.885,78	5.966,67
Crédito Tributario años anteriores	4.885,78	5.966,67
TOTAL	32.017,00	36.224,08

Sec. 17

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Cuentas	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19	Sec. 17.22	Sec 17.24
	SALDO 2019-01-01	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIFF 2019-12-31	VALOR RESIDUAL(*)	DEP. ACUM. 2019-12-31	SALDO NIF 2019-12-31
Terreno	92.705,92	0,00	0,00	92.705,92	0,00	0,00	92.705,92
Edificios	211.755,05	0,00	-1.058,77	210.696,28	21.069,63	-85.331,88	125.364,40
Maquinaria y Equipo	59.105,92	1.998,54	0,00	61.104,46	6.110,45	-37453,23	23.651,23
Muebles y Enseres	4.117,33	0,00	-76,20	4.041,13	404,11	-3.026,23	1.014,90
Equipo de computacion	4.740,17	0,00	0,00	4.740,17	474,02	-4.266,16	474,01
Instalaciones de planta	46.208,35	18.980,65	0,00	65.189,00	6.518,90	-43.984,59	21.204,41
TOTAL	418.632,74	20.979,19	-1.134,97	438.476,96	34.577,10	-174.062,09	264.414,87
Depreciación Acumulada	-153.268,52						-174.062,09

Sec. 4.11(d)

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2.018	2.019
PROVEEDORES DE COMBUSTIBLES	93.138,32	1.105,49
Pdv Ecuador S. A	93.138,32	1.105,49

pat

PROVEEDORES VARIOS	7.040,64	3.309,14
Pedro Cueva	1.191,45	438,60
Fabiola Farfán	356,48	166,51
Hendry Piedra	36,00	0,00
Gilberto Bonete	1.755,00	0,00
Oswaldo Guamán	48,14	287,76
Fausto Cajo	3.653,57	0,00
Megalimpio Cía. Ltda.	0,00	203,13
Cesasel Cía. Ltda.	0,00	70,72
Luis Espejo	0,00	450,00
Gilberto Bonete	0,00	1.494,42
Florencio García	0,00	198,00
TOTAL	100.178,96	4.414,63

Sec. 4.11(d)

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2.018	2.019
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
Lucia Jaramillo	6.500,00	5.850,00
David Guahzco	0,00	133,77
Andrés Gómez	0,00	42,08
TOTAL	6.500,00	6.025,85

Sec. 4.11(d)

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2.018	2.019
CON EL IEISS	2.662,37	2.685,20
Aporte Patronal IEISS por pagar	2.586,93	2.648,77
Prestamos IEISS por pagar	75,44	36,43
POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS	34.158,71	25.237,18
Sueldos por pagar	12.068,70	49,08
Décimo tercer sueldo por pagar	998,02	915,46
Décimo cuarto sueldo por pagar	1.742,57	1.772,80
Vacaciones por pagar	11.862,29	16.138,17
Otros pasivos con empleados	0,00	282,60
Participación trabajadores por pagar del ejercicio año 2019	7.487,13	6.021,42
TOTAL	36.821,08	27.922,38

Sec. 4.11(d)

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2.018	2.019
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	230,48	715,47
Retenciones por pagar SRI	230,48	715,47
OTROS PASIVOS CORRIENTES	81,53	632,86
Multas	8,00	117,00
Consumo mini Marquet	33,53	515,86
TOTAL	312,01	1.348,33

Handwritten signature

Sec. 4.11(d)

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

	2.018	2.019
PRESTAMOS SOCIOS		
Lucia Jaramillo	75.355,32	66.705,32
José Guamán	75.355,33	66.705,33
TOTAL	150.710,65	133.410,65

Sec. 4.12

15. CAPITAL SOCIAL

Sec. 4.12 (i) y
4.12 (ii)
Sec.4.12(iii)

	2018	2019
Número de participaciones autorizadas 20.000 pagadas	20.000	20.000
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

Sec.4.12(iv)

Conciliación

Socios	Participaciones	%	Capital USD \$
SOCIOS			
Lucia Jaramillo	10.000	50%	10.000,00
José Guamán	10.000	50%	10.000,00
TOTAL	1.000	100%	20.000,00

Sec.4.11

16. APORTES SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES

Sec.4.11 f

	2018	2019
SOCIOS		
Lucia Jaramillo	58.191,26	68.113,37
José Guamán	58.191,26	68.113,37
TOTAL	116.382,52	136.226,74

Sec.4.11

17. RESERVAS

Sec.4.11 f

	2018	2019
RESERVAS		
Reserva Legal	839,52	839,52
Reserva facultativa	16.658,86	16.658,86
TOTAL	17.498,38	17.498,38

2019

Sec. 7.4

18. INGRESOS

	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	3.070.706,89	3.416.631,52
Ventas brutas tarifa 12%	3.070.706,89	3.416.631,52
Ventas lubricantes 12%	5.448,39	5.306,70
Ventas combustibles 12%	3.065.258,50	3.411.324,82
NOTAS DE CRÉDITO EN VENTAS	-27.153,30	-12.048,27
Notas de crédito ventas facturas	-27.153,30	-12.048,27
OTROS INGRESOS	5.380,20	13.075,12
Arriendo	5.380,20	6.462,20
Facturas por reembolsos de gastos	0,00	1.622,22
Facturas por reembolsos IVA	0,00	4.990,70
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		
Ingresos financieros	1.249,15	1.124,57
Intereses ganados	1.249,15	1.124,57
TOTAL	3.050.182,94	3.418.782,94

Sec. 28.4

19. COSTOS DE VENTAS

	2018	2019
COSTO DE VENTAS		
Costo de ventas combustibles	2.660.596,26	3.030.900,95
Costo de ventas de lubricantes	3.137,56	2.775,56
Costo por transporte	40.505,55	38.082,71
TOTAL	2.704.239,37	3.071.759,22

Sec. 28.4

20. GASTOS DEL PERSONAL

	2.018	2.019
GASTOS PERSONAL		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	148.193,76	147.048,48
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	29.322,81	29.433,29
Beneficios sociales e indemnizaciones	38.237,58	36.929,66
TOTAL	215.754,15	213.411,43