

SUMARIO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	2
ESTADOS DE SERVICIOS FINANCIEROS	4
ESTADOS DE SERVICIOS FINANCIEROS	5
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	6



**COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN
S.A.
ESTACIÓN DE SERVICIOS SAN JACINTO**

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
IVA- Impuesto al Valor Agregado
ISD- Impuesto a la Salida de Divisas
SIC- Superintendencia de Compañías del Ecuador
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad
NIA -Normas Internacionales de Auditoría
SRI -Servicio de Rentas Internas
RUC-Registro Único de Contribuyentes

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Asamblea General de la compañía

A los Señores Accionistas de:
COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A.

Manta, 13 de abril de 2018.

Opinión

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A., que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2017 el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*.

Independencia

4. Soy independiente de la Compañía COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.



Asuntos claves de la auditoría

5. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros separados del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría de los Estados Financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado de las mismas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación de los Estados Financieros

6. La Administración de COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tienen la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Dirección de la Compañía COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A., son responsables de la supervisión del proceso de información de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones



económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

10. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:
 - 10.1 Identifiqué y valore los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
 - 10.2 Obtuve conocimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia de control interno de la entidad.
 - 10.3 Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
 - 10.4 Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
 - 10.5 Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos



- subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
11. Comunicué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
 12. También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado de ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
 13. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos lo más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

14. De acuerdo al artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No. 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC-15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un informe sobre el cumplimiento por parte de COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A., de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar al 31 de diciembre de 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía.



15. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 30 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



ING. V. JAVIER SOLÍS CEDEÑO .

SCVS-RNAE-962

Manta, 13 de abril de 2018

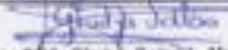


COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Electivo y Equivalentes al Electivo	5	81.256,16	32.549,15
Activos Financieros	6	14.504,89	29.084,81
Inventarios	7	13.042,43	12.643,97
Activos por Impuestos corrientes	8	24.901,21	34.889,36
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		133.704,69	109.167,29
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	537.790,12	537.790,12
(MENOS) Depreciación Acumulada		-111.638,00	-86.230,28
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		426.152,12	451.559,84
TOTAL ACTIVOS		560.856,81	560.726,93
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	323.582,28	339.926,40
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	11	50.351,91	83.223,29
Otras Obligaciones Corrientes	12	16.701,55	26.301,81
Anticipo de clientes	13	404,89	1.501,72
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		391.040,63	451.893,19
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras LP	14	112.689,00	70.505,25
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		112.689,00	70.505,25
TOTAL PASIVOS		503.729,63	521.398,44
PATRIMONIO			
Capital Social	15	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal		4.829,03	3.072,05
Reserva Patrimonial		20.875,03	20.875,03
Reservas Acumuladas		25.464,70	4.544,71
Pérdida Acumulada		-6.733,13	-6.733,13
Resultado del Ejercicio		11.752,27	17.989,83
TOTAL DE PATRIMONIO		56.188,90	39.328,49
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		560.856,81	560.726,93

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Sr. José Néstor Moreno Cordero
Gerente General

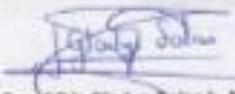

Dra. C.A. Gladys Salas L. Mgs.
Contador General

COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	16		
Ventas de Bienes		1.194.990,17	1.090.458,76
(MENOS) Devolución en ventas		-2.134,29	-2.960,19
GANANCIA BRUTA		1.192.855,88	1.077.898,57
OTROS INGRESOS			
Otros Rentas		91,79	1.169,59
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES	17	-1.174.663,13	-1.051.145,02
Administración y Ventas		-1.162.874,76	-1.036.589,56
Gastos Financieros		-11.778,37	-14.555,46
UTILIDAD OPERACIONAL		18.290,54	27.923,14
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		2.743,58	4.189,47
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		15.546,96	23.734,67
UTILIDAD GRAVABLE		15.546,96	23.734,67
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		3.793,69	5.164,84
(MENOS) 10% Reserva Legal		0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		11.753,27	17.569,83

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

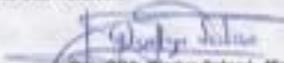

Sr. José Nemesio Moreira Cedeño
Gerente General


Dra. CPA Gladys Salas L. Mgs.
Contador General



COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDO BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DEMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	46.798,60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	34.798,48
Clases de cobros por actividades de operación	1.207.623,79
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.207.623,79
Cobros procedentes de regalías, honorarios, comisiones y otros ingresos de actividades similares	-
Cobros procedentes de contratos mercantiles con agentes de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	-1.167.105,48
Pagos y procederes por el suministro de bienes y servicios	-1.007.943,08
Pagos procedentes de contratos mercantiles para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4.100,47
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	-105.061,93
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Ingresos a las gestiones pagados	-
Otros estados (cálculo) de efectivo	-6.194,84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-
Efectivo otorgado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-
Efectivo otorgado en la compra de participaciones no controladas	-
Otros cobros por la venta de acciones e instrumentos de deuda de otras entidades	-
Cobros procedentes de contratos de futuros, a término, de opciones o de período fijo	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otros estados (cálculo) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	14.216,84
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Reconocimiento por emisión de títulos valores	-
Pagos por dividendos o recompra de acciones de la entidad	-
Financiación por préstamos a largo plazo	9.311,40
Pagos de préstamos	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-
Impuestos procedentes de subvenciones del gobierno	-
Dividendos pagados	-
Intereses recibidos	-
Otros estados (cálculo) de efectivo	4.905,44
EFECTO DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DEMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46.798,60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	50.546,14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	97.344,74
 Sr. José Ramón Moreira Cedeño Gerente General	
 Dra. CPA Gladys Solís L. Mgs. Contador General	



COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DE 2017.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución. – **COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A.** Fue constituida en la ciudad de Portoviejo el 10 de julio de 2010 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.DIC.P.10.0492 el 11 de agosto de 2010, e inscrita en el Registro Mercantil No. 582, Repertorio General. 28 el 23 de agosto de 2010.

La Superintendencia de Compañías la registro con el expediente No. 62322, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391776357001

1.2 Operaciones. – Sus operaciones consisten principalmente en la venta al por menor de combustibles y el transporte de combustible.

Al 31 de diciembre de 2017, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de presentación y preparación de los Estados Financieros.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

Base de presentación. -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador.

también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo.



La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contable. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados de la Administración.

Declaración de cumplimiento

La Administración de la Compañía COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A., declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de presentación. -

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Marco de Administración de Riesgo

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: Riesgo de Crédito, Riesgo de Liquidez, y el Riesgo de capital.

a) Riesgo Crediticio

El riesgo crediticio es el riesgo que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera, la compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición del crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales relacionados que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

b) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez de COMERCIALIZADORA MOREIRA TERÁN S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos,

optimizando de esta forma los excedentes en efectivo y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

4. Resumen de principales políticas contables.

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivos. - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

4.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros, de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

4.3 Propiedad Planta y Equipo. - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.



Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

4.4 Depreciaciones. - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los periodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	10 años
Equipo de cómputo y software	3 años

4.5 Beneficios a empleados. - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra



con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

4.6 Provisiones y contingencias. - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

4.7 Ventas. - Los ingresos provenientes de la venta de combustible y transporte de combustible, en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

4.8 Costos y Gastos. - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

4.9 Impuesto a la Renta. - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por:

	A. Diciembre 31 de 2017	A. Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %	
Caja Chica	a	37,86	3,00	37,86	100,00%
Banco Boliviano	b	81.206,00	32.135,50	49.071,50	59,80%
Cooperativa Cuernavaca	c	13,50	13,50	0,00	0,00%
Total		81.256,36	32.149,15	49.107,21	59,84%

- Al 31 de diciembre de 2017, representa valores que son utilizados para pagos menores en la entidad.
- Al 31 de diciembre de 2017 representa depósitos en cuenta corriente nacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.
- Corresponden a el saldo de la cuenta que se generó en años anteriores.

6. Activos Financieros

	A. Diciembre 31 de 2017	A. Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %	
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados	a	13.224,47	26.828,59	-13.604,12	-116,00%
Otras cuentas por cobrar	b	1.280,22	285,22	994,00	30,36%
Total		14.504,69	27.113,81	-12.609,12	-100,00%

Esta cuenta está conformada por valores por cobrar a varios clientes relacionados con el giro del negocio que se detalla a continuación:



a) Valor corresponde a créditos otorgados a clientes no relacionados de la empresa.

b) Comprende los anticipos otorgados a proveedores por US\$ 46,77, y otros clientes como Ferretería Luis Mendoza por US\$ 163,41, Petroleos por US\$ 1.045,40 y Juan Zamora Quevedo por US\$245,87.

7. Inventarios.

Representa los activos en proceso y productos terminados mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación en forma de materiales al 31 de diciembre de 2017 presenta el siguiente valor:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Inventarios	13.042,43	12.643,97	398,46	3,09%
Total	13.042,43	12.643,97	398,46	3,09%

8. Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo.

El resumen de activos por impuestos corrientes se conforma de la siguiente manera:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Crédito tributario a favor Iva	21.087,88	31.632,05	-10.544,17	-33,19%
Crédito tributario a favor impuesto a la Renta	3.953,23	3.296,51	656,72	19,92%
Total	24.041,11	34.928,56	-10.887,45	-31,17%

a. El crédito tributario a favor de la empresa del IVA está compuesto por Crédito Tributario por retenciones por US\$ 20.719,07 y crédito tributario de impuesto a la renta por US\$ 348,91.

b. El crédito tributario a favor de la empresa de los impuestos retenidos está compuesto por valores de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por US\$ 688,37 y Renta 3*1000 por el valor de US\$ 3.224,86.

ESPACIO EN BLANCO

9. Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el año 2017, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2016	RECLAFICACIONES O BAJAS 2017	ADQUISICIONES O ADICIONES 2017	SALDO 31/12/2017
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	250.000,00	-	-	250.000,00
DEPRECIABLES				
Edificios	50.000,00	-	-	50.000,00
Maquneria y Equipo	113.474,15	-	-	113.474,15
Equipos de Computación y Software	10.574,48	-	-	10.574,48
Vehículos, Equipos de Transporte	113.641,48	-	-	113.641,48
SUBTOTAL	537.790,12		0,00	537.790,12
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-36.250,28		-25.497,73	-111.638,09
TOTAL	491.539,84			426.152,12

Pasivo Corriente.

10. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Proveedores Locales	323.582,26	329.026,40	-5.444,14	-1,65%
Total	323.582,26	329.026,40	-5.444,14	-1,65%

- a. Valor representa obligaciones contraídas con proveedores locales relacionados y no relacionados.

11. Obligaciones con Instituciones Financieras a Corto Plazo

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Préstamo Bancario a Corto Plazo	50.351,91	83.225,26	-32.873,35	-39,49%
Total	50.351,91	83.225,26	-32.873,35	-39,49%

- a. Corresponde a la porción corriente de una operación de crédito comercial para capital de trabajo, otorgada por el Banco Bolivariano a 48 meses.

ESPACIO EN BLANCO



12. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Con la Administración Tributaria	4.156,51	13.000,33	-14.844,82	-357,23%
Con el ESS	971,40	725,72	245,77	25,30%
Por Beneficios de Ley a Empleados	11.574,28	8.935,79	4.938,79	42,87%
Total	16.702,19	22.661,84	-4.959,25	-27,54%

- a. Valor representa obligaciones contraídas con la administración tributaria referente a Impuestos SRI por pagar por US\$ 361,82 e Impuesto a la renta del ejercicio por US\$ 3.793,69.
- b. Corresponden obligaciones mantenidas con el Instituto de Seguridad Social por aporte personal, aporte patronal y préstamos quirografarios, cuyos valores son US\$ 406,79, US\$ 523,07 y US\$ 41,63 respectivamente.
- c. Valores pertenecen a beneficios de ley a empleados por sueldos y salarios, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y participación de utilidades, valores ascienden a US\$ 4.638,98, US\$ 880,37, US\$ 3.311,62 y US\$ 2.743,58 respectivamente.

13. Anticipo de Clientes

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Anticipo de Clientes	404,99	1.018,71	-613,72	-59,54%
Total	404,99	1.018,71	-613,72	-59,54%

- a. Valores corresponden a anticipos de contratos recibidos por clientes como el GAD de Charapotó, El Ministerio de Salud y Carseg S.A., por US\$ 27,00, US\$ 14,99 y US\$ 363,00 respectivamente.

Pasivo no Corriente

14. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Obligaciones con Instituciones Financieras a largo Plazo	112.866,00	70.935,26	41.930,74	59,13%
Total	112.866,00	70.935,26	41.930,74	59,13%

- a) Valor corresponde a un préstamo realizado a la empresa Motesa S.A.

15. Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A. Diciembre 31 de 2017	A. Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Capital Social	a. 2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
Reserva Legal	b. 4.829,03	3.072,08	1.756,95	56,56%
Reserva Facultativa, Estatutaria	c. 25.875,09	25.875,08	0,00	0,00%
Ganancias Acumuladas	d. 25.454,70	4.544,71	20.910,99	461,05%
Pérdidas Acumuladas	e. -4.733,13	-4.733,13	0,00	0,00%
Resultado del Cierre	f. 11.755,27	17.589,02	-5.833,75	-33,19%
Total	58.181,90	58.326,40	-144,50	-0,25%

- a. **Capital Social.** - Al 31 de diciembre de 2017 el capital es de US\$ 2.000,00; dividida en DOS MIL ACCIONES ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada participación dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de socios.

<u>SOCIOS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>UNITARIO</u>	<u>VTOTAL</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Monira Cedeño José Nemesio	1200	1,00	1.200,00	60%
Monira Terán Rossana Casibel	200	1,00	200,00	10%
Monira Terán Otando Rafael	200	1,00	200,00	10%
Monira Terán José Nemesio	200	1,00	200,00	10%
Monira Terán Roberto Carlos	200	1,00	200,00	10%
	2000		2.000,00	100%

- b. **Reserva Legal.** - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre de 2017 esta reserva es US\$ 4.829,03.
- c. **Reserva Facultativa, Estatutaria.**- Los accionistas de compañía, decidieron que un porcentaje de la compañía, sea reservado para posibles contingencias, el valor presentado en el año 2017, es el resultado del saldo proveniente de años anteriores.
- d. **Ganancias Acumuladas.** - Estos valores corresponden a las utilidades que no se han distribuido al cierre del ejercicio, al 31 de diciembre de 2017, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 25.454,70.



e. **Pérdidas Acumuladas** - Este valor corresponde a las pérdidas acumuladas generadas en años anteriores y que la compañía no decidió absorber por falta de presupuesto, el valor registrado en este cuenta es de US\$ -8.733,13.

f. **Resultado del Ejercicio actual** - El resultado final al 31 de diciembre de 2017 fue US\$ 11.753,27.

16. Ingresos.

Ingresos - Los ingresos obtenidos durante del año 2017 se detallan a continuación.

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	1.182.943,87	1.079.069,16	113.874,71	9,59%
Total	1.182.943,87	1.079.069,16	1.038.208,77	8,99%

17. Costos y Gastos. -

ANEXO DE COSTOS Y GASTOS ENERO 1-2017 A DICIEMBRE 31-2017

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Gastos de Ventas	809.824,87	802.801,19	87.323,48	9,83%
Sueldos y salarios	55.094,74	44.802,00	10.482,74	19,03%
Beneficios Sociales y Otras remuneraciones	10.758,81	5.228,94	5.529,87	51,40%
Aporte a la Seguridad Social	9.275,98	8.328,85	947,13	10,21%
Honorarios Profesionales	5.358,93	4.490,00	878,93	19,40%
Mantenimiento y Reparaciones	17.657,85	12.946,73	4.691,12	28,47%
Combustible y Lubricantes	910,85	752,25	157,90	17,34%
Transporte	15.190,74	11.567,81	3.622,83	23,85%
Gastos financieros	11.778,37	14.566,48	-2.777,00	-23,58%
Servicios Básicos	2.208,24	845,82	1.362,62	70,70%
Seguros y Riesgos	2.945,78	3.287,74	-341,96	-11,01%
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.128,71	597,22	601,49	50,18%
Depreciación	25.407,72	27.708,44	-2.300,72	-9,09%
Otros Gastos	27.002,74	23.942,77	3.159,97	11,70%
TOTAL	1.174.893,13	1.051.145,02	123.508,11	10,51%

ESPACIO EN BLANCO



18. Informe Tributario. -

Por disposición establecida en el SUP. R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

19. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

20. Materialidad.

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

21. Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionistas. Los Estados Financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmados por el Gerente y Contador.