



CONTAPREX CIA. LTDA.
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. de los Shyris y Pasteur E8-13
Tercer Piso of.02

Teléf:(593-02)2248-845 /0997101226
contaprex.asesoria@gmail.com

BOMETATI S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y
2018**

BOMETATI S.A.

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los accionistas
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas de los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y mediana Entidades
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CA- 860-2020

A la Junta General de accionista de **BOMETATI S.A.**

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **BOMETATI SA.** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, correspondientes al año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, al 31 de diciembre del ejercicio 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIFs)

2. Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-FULL), así como del control interno que la Administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Empresa son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 04 de mayo del 2020



CONTAPREX CIA. LTDA.

No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.

Lic. Marlene Silva V.

Representante Legal.
CPA. 20.114
No. SC-RNAE: 287

BOMETATI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	499.004,67	373.422,97
Activos Financieros	5.	15.331,90	4.257,10
Inventarios	6.	30.158,16	23.225,58
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7.	15.808,64	15.655,98
Activos por Impuestos Corrientes	8.	125.406,41	151.278,47
Total Activos Corrientes		685.709,78	567.840,10
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
9.			
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Propiedad Planta y Equipo		999.446,54	981.360,83
(-) Depreciación Acumulada		(671.105,84)	(731.004,46)
Total Propiedad, Planta y Equipo		328.340,70	250.356,37
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			
Activo Diferido	10.	32.643,78	14.404,93
Total Activos Diferidos		32.643,78	14.404,93
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		1.046.694,26	832.601,40

BOMETATI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>PASIVOS</u>	Notas	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	11.	336.390,31	324.894,84
Obligaciones con insituciones financieras	12.	28.964,58	26.123,91
Otras Obligaciones Corrientes	13	155.096,56	117.717,61
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	14.	5.000,00	-
Total Pasivos Corrientes		525.451,45	468.736,36
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Provisiones por Beneficios a Empleados	15.	117337,00	113.712,00
Total Pasivos No Corrientes		117.337,00	113.712,00
<u>TOTAL PASIVOS</u>		642.788,45	582.448,36
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	16.	8.000,00	8.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	17.	53.117,92	53.117,92
Reservas	18.	4.000,00	4.000,00
Otros resultados integrales	19.	111.499,85	93.470,29
Resultados Acumulados	20.	105.225,13	32.450,13
Resultados del ejercicio	21.	122.062,91	59.114,69
Total Patrimonio:		403.905,81	250.153,03
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		1.046.694,26	832.601,39



Ab. Patricio Zamora
GERENTE GENERAL
CI. 1801333624



Lic. Roberto Freire
CONTADOR
RUC. 1707363816001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

BOMETATI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	Notas	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ventas Netas	22.	10.985.169,40	9.548.762,84
(-) Costo de Ventas	23.	(9.813.323,62)	(8.443.894,08)
Total ingresos operacionales:		1.171.845,78	1.104.868,76
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
	23.		
Gastos de Administración		(197.259,30)	(238.282,84)
Gastos de Generales		(733.586,80)	(716.259,53)
Gastos Financieros		(27.307,91)	(20.333,70)
Total Gastos Operacionales		(958.154,01)	(974.876,07)
<u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
<u>Ingresos No Operacionales</u>			
Ingresos por Dividendos		1.333,34	0,00
Utilidad Venta de Activos Fijos		12.654,83	0,00
Ingresos Financieros		3.711,94	485,13
Total Ingresos No Operacionales		17.700,11	485,13
<u>Gastos No Operacionales</u>			
Otros Gastos		(5.866,04)	-
Total Gastos No Operacionales		(5.866,04)	-
Total Ingresos y Gastos No Operacionales		11.834,07	485,13
<u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>			
	25.	225.525,84	130.477,82
15% de Trabajadores		33.828,88	19.498,90
25% de Impuesto a la Renta		69.634,05	51.864,22
<u>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</u>		122.062,91	59.114,70



Ab. Patricio Zamora
GERENTE GENERAL
CI. 1801333624



Lic. Roberto Freire
CONTADOR
RUC. 1707363816001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO			
			RESERVA LEGAL	REVALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVAS DE CAPITAL	RESULT.APLICACIÓN 1RA VEZ NIIF	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA O (PÉRDIDAS) ACTUARIALES	GANANCIA / (PERDIDA) DEL EJERCICIO				
Saldo al 1ro de Enero del 2018	8.000,00	53.117,92	4.000,00	105.619,56	85.165,69			32.648,32					(36.229,02)	(8.809,78)	243.512,69
Correccion Dep Eq Comp	-	-	-	(404,00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(404,00)
Otro superavit por reavaluo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.483,75	-	24.483,75
Superavit por Reval de Inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.996,18	-	-	-	-	6.996,18
Ajustes de sueldos septiembre 2017	-	-	-	-	-	-	(13.455,43)	-	-	-	-	-	-	-	(13.455,43)
Pago impuesto sustitutiva al SRI	-	-	-	-	-	-	(10.741,62)	-	-	-	-	-	-	-	(10.741,62)
Reclasificacion IR 2017	-	-	-	-	(2.259,09)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.259,09)
Reclasif. Pérdida año anterior	-	-	-	-	(8.809,78)	-	-	-	-	-	-	-	8.809,78	-	-
Reclasif. resultado 2016	-	-	-	-	(39.100,53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39.100,53)
Reclasif. resultado 2015	-	-	-	-	(17.993,61)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17.993,61)
Utilidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130.477,82	130.477,82
(15%) Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19.498,90)	(19.498,90)
(25%) Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51.864,22)	(51.864,22)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	8.000,00	53.117,92	4.000,00	105.215,56	17.002,68	(24.197,05)		32.648,32	-	6.996,18	(11.745,27)	59.114,70		59.114,70	250.153,04
Reclasificación Utilidad 2018	-	-	-	-	59.114,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.114,69
Reclasificación por Inversión Petroshyris 2018	-	-	-	-	-	(1.200,00)	-	-	-	1.200,00	-	(59.114,70)	-	(59.114,70)	
Actual VPPP Petroshyris 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.660,30	-	-	-	13.660,30	
Beneficio Empleado-Jubilación y Desahucio 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.267,76	-	-	19.267,76	
Impuesto a la Renta Diferido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.238,20)	-	-	(1.238,20)	
Utilidad del Ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225.525,84	-	225.525,84	
(15%) Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33.828,88)	-	(33.828,88)	
(25%) Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(69.634,05)	-	(69.634,05)	
Saldo al 31 de diciembre del 2019	8.000,00	53.117,92	4.000,00	105.215,56	76.117,37	(25.397,05)		32.648,32	-	21.856,48	6.284,29	122.062,91		403.905,80	



Ab. Patricio Zamora
GERENTE GENERAL
CI. 1801333624



Lic. Roberto Freire
CONTADOR
RUC. 1707363816001

() Las notas explicativas adjuntas forman parte integrante de los Estados financieros-

BOMETATI S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	125.581,71	318.655,20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	126.591,40	438.140,80
Clases de cobros por actividades de operación	11.002.869,51	9.549.247,96
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11.002.869,51	9.549.247,97
Otros cobros por actividades de operación	-	
Clases de pagos por actividades de operación	-10.876.278,11	- 9.111.107,16
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-10.837.242,29	- 9.369.430,09
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 33.828,88	- 19.498,90
Impuestos a las ganancias pagados	- 69.634,05	- 51.864,22
Otros pagos por actividades de operación	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	64.427,11	329.686,05
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 36.324,56	- 41.045,25
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	- 18.085,71	- 44.633,93
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 18.238,85	3.588,68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	35.314,87	- 78.440,35
Otras entradas (salidas) de efectivo	35.314,87	- 78.440,35
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	125.581,71	318.655,20
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	373.422,97	54.767,77
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	499.004,68	373.422,97

BOMETATI S.A.

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)**

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	225.525,84	130.477,82
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	- 163.361,55	- 22.023,06
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	- 59.898,62	49.340,06
Ajustes por gastos en provisiones	-	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 69.634,05	- 51.864,22
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 33.828,88	- 19.498,90
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	64.427,11	329.686,05
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	- 6.932,58	7.451,94
(Incremento) disminución en inventarios	- 152,66	56.800,56
(Incremento) disminución en otros activos	14.797,26	41.913,48
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	16.495,47	165.522,07
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	37.378,95	31.874,09
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.840,67	26.123,91
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	126.591,40	438.140,81



Ab. Patricio Zamora
GERENTE GENERAL
CI. 1801333624



Lic. Roberto Freire
CONTADOR
RUC. 1707363816001

BOMETATI S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

LA EMPRESA. – BOMETATI S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador de nacionalidad ecuatoriana y se rige por leyes del País. El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito de responsabilidad Sociedad anónima. Pero podrá establecer sucursales dentro y fuera del país.

Fechas de otorgamiento de la escritura pública de constitución e inscripción en el registro mercantil. -La Empresa se constituye en la ciudad de Yaguachi, cabecera cantonal del mismo nombre, provincia del Guayas el 23 de enero de 1996 ante el Ab. Segundo Ivole Zurita Zambrano Notario Público del cantón Yaguachi, y se inscribe en el registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 25 de abril de 1996.

Mediante Junta General Extraordinaria de socios celebrada el 4 de marzo del 2000, queda archivada la segunda copia certificada de la escritura pública de cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil a la Ciudad de Quito de la compañía BOMETATI S.A. y se inscribe en el Registro Mercantil bajo el N*00-G-DIC-003534, del Sr. Intendente de Compañías de Guayaquil el 17 julio del 2000, bajo el N° 2218 del Registro mercantil, Tomo 131.

Objetivo Social.- Se dedicara a: a) La importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, fabricación y concesión de: plantas eléctricas, turbinas, motores de combustión Interna, toda clase de juguetes y juegos infantiles; acoples de mangueras y conexiones para maquinarias y más equipos mecánicos; toda clase de vehículos automotores, repuestos, accesorios y lubricantes, así como también al alquiler de toda clase de vehículo, así como a dar servicio de mantenimiento y reparación mecánico y/o eléctrica de automotores y enderezada y pintada de los mismos; toda clase de productos plásticos para uso domésticos, industrial y comercial; toda clase de combustible, gasolina, Diesel, kerex, gas; y a una amplia rama de actividades adicionales descritas en la escritura de constitución.

Plazo de Duración. – La Compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura pública en el Registro Mercantil,

Domicilio Principal de la Compañía. – Se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, Catón Quito, Av. Mariscal Sucre 418 3ra. Transversal -tras el terminal de Quitumbe.

Domicilio Fiscal-Quito. N° de Ruc: 0991346929001

Capital Suscrito pagado y autorizado. -Mediante Junta General Extraordinaria de socios se realiza un incremento de capital celebrada el 4 de Marzo del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N*00-G-DIC-003534 dándose cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución el 12 de septiembre del 2000 capital autorizado es de \$16.000 dólares americanos y su capital suscrito será de \$8.000 divididas en 20.000 acciones ordinarias,

normativas y de un valor de 0.50 de dólar cada una, capital que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

El capital social de \$8000 queda distribuido de la siguiente manera.

Accionistas	No. Acciones	Valor Dólares	%
Moreano Triviño Gloria Patricia	4000	4.000,00	50%
Zamora Peñafiel Julio Patricio	4000	4.000,00	50%
TOTAL	8000	8.000,00	100%

Nombres y apellidos del representante Legal: - Ab. Patricio Zamora

2. ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 Base de Presentación. -

La compañía registra sus operaciones, prepara y presenta sus Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs- Full), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación.

2.2 Moneda Funcional y de presentación. -

Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

2.3 Base de Medición. -

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo con el costo amortizado, inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (Valor Neto de realización). Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido

2.4 Estimaciones y Supuestos.

Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, 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.

2.5 Negocio en Marcha. -Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones.

2.6 Responsabilidad de la Información. -

La información financiera presentada en los Estados Financieros es de responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de accionistas.

2.7 Aplicación de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Y modificaciones.

Las Normas descritas a continuación, son nuevas normas y modificaciones que se aplican a partir del 1ro de enero del año 2019, 2020 y 2021.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Aclara que el impuesto sobre la renta de los dividendos sobre instrumentos financieros clasificados como capital deben reconocerse de acuerdo con donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron utilidades distribuibles. (Mejores anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 19	Aclaran la contabilidad de las modificaciones, reducciones y liquidaciones del plan de beneficios.	1 de enero 2019
NIC 23	Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado correspondiente esté listo para su uso o venta prevista, se convierte en parte de los préstamos generales. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIIF 3	Aclara que obtener control de una empresa que es una operación conjunta es una adquisición por etapas. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (instrumentos financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
NIIF 11	Aclara que sobre la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que constituye una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17. Bajo la NIIF 16 prácticamente en todos los contratos de arrendamientos deberán reconocer " activo por derecho de uso" y un pasivo por arrendamiento.	1 de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clasifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuestos a la renta y el uso de la NIC 12 y no la NIC 37 para la contabilización de éstos.	1 de enero 2019
NIC 1 Y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones	1 de enero 2020
NIIF 3	Aclaración sobre la definición de negocio.	1 de enero 2020
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguro".	1 de enero 2021

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información. -

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financiero y que estos se encuentran en su valor razonable de acuerdo con cada rubro de los Estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondientes al ejercicio **2019** se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS. -

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar. -

a) *Los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.* - son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo o la tasa pasiva de la institución financiera.

Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el periodo en el que se originan. La Empresa evalúa a cada fecha de cierre del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero.

b) *Las cuentas comerciales a cobrar.* - Se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

3.2.2 Provisión para Incobrables y por deterioro NIIFs. - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de

las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

En el presente ejercicio la provisión de cuentas incobrables no se registró el 1% de la cartera, según la Ley de Régimen Tributario Interno, porque la empresa no cuenta con cartera ya que sus ventas son generadas al contado.

3.2.3 Cuentas por cobrar relacionadas. - Las cuentas por cobrar relacionadas son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal de mercado. Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas no generan intereses, sin embargo, se contabilizarán al costo amortizado considerando un interés implícito, con una tasa referencial. Y sus transacciones se presentarán por separado en los Estados Financieros, de las cuentas comerciales. En el presente ejercicio no existió deterioro de las cuentas.

3.3 INVENTARIOS

Los inventarios son activos a) comprados para ser vendidos en el curso normal de la operación, b) o en forma de materiales o suministros, Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable (VNR), el menor VNR= *“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),*

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. Se realiza una valuación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. El costo se determina por el método de “promedio ponderado

3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. -

El rubro de Propiedad planta y equipo (PPE) se encuentra reconocidos:

- **Medición inicial.** -Se registran al precio de la transacción más todos los costos incurridos hasta la ubicación del bien, su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de desmantelamiento o reubicación del activo en caso de así requerirlo.
- **Medición Posterior.** - Al final del periodo se registra al costo atribuido (método del costo). Menos la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro si se presentara el caso.

Los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica, los cargos anuales por depreciación se registran con la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización

El valor de activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa.

3.4.1 Método de Depreciación y Vida útil.- Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, para distribuir el costo de los activos a lo largo de la vida útil estimada del bien, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales y de acuerdo con la vida útil. La estimación de la vida útil del bien puede ser revisada por la Empresa si se tuviera indicios de deterioro o baja de un bien

Detalle de Propiedad planta y equipo	vida util (años)	%
Instalaciones y Adecuaciones	10	10,00
Muebles y Enseres	10	10,00
Maquinaria y Equipo	10	10,00
Equipo de Computación y Software	3	33,33
Vehiculos	5	20,00

3.4.2 Deterioro de activos fijos. -

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor, entre el monto neto que se obtendría de su venta menos los costos de venta y su valor en uso o valor actual neto a una tasa de descuento adecuada.

Si el valor en libros excede al valor recuperable, por tal diferencia se genera un gasto con contrapartida la cuenta Deterioro acumulado. Cuando se ha practicado un deterioro, si en el futuro cuando se realice otra prueba de deterioro se comprueba que el valor en libros es inferior al valor recuperable, existe una recuperación, acreditándose a ingresos del periodo y debitando la cuenta deterioro acumulado, hasta el monto que dejaría el valor en libros si no se hubiera incurrido en dicho ajuste por deterioro. Si en lugar de generar un gasto por deterioro, alternativamente, se hubiera debitado la cuenta reserva por revalorización, entonces, si existiera recuperación se reconocería un crédito en la cuenta patrimonial Superávit por recuperación de deterioro

3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS. -

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. En cada cierre del ejercicio, se revisarán los impuestos registrados tanto en activos como pasivos para comprobar si se mantienen vigentes, efectuándose los ajustes correspondientes.

3.6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés

resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

3.7 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

La Compañía contabiliza todas las retribuciones por beneficios sociales de los empleados a cambio de sus servicios, de acuerdo con las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, otros acuerdos formales celebrados entre una entidad y sus empleados ya sea individual o en grupos particulares o sus representantes, la compensación por utilidades, o por incapacidades.

3.8 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES. -

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, el cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

3.9 IMPUESTO A LA RENTA. - De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2019 se establece en el 25% de las utilidades sujetas a distribución.

3.10 PLANES DE BENEFICIOS POR RETIRO. -

De acuerdo con la NIC 26, Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios. Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

3.11 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS. -

Las participaciones de los socios se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo con las resoluciones de la Superintendencia de Compañías, y a las resoluciones de accionistas, estipuladas en las actas de junta general para aprobación de estados financieros anuales.

3.12 INGRESOS Y COSTOS Y GASTOS.

Los ingresos de actividades ordinarias. - Se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan, a menudo, ser revisadas a medida

que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres. Por tanto, la cuantía de los ingresos de actividades ordinarias del contrato puede aumentar o disminuir de un periodo a otro.

Costos y Gastos. - Los costos y gastos son reconocidos basándose en el principio de devengado. El costo de ventas incluye todos los rubros relacionados con la venta de un producto, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

Los gastos Administrativos y de Ventas y otros son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independiente de la fecha del pago relacionados con su diferente actividad operativa

3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. -

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- ✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.



Ab. Patricio Zamora
GERENTE GENERAL
CI. 1801333624



Lic. Roberto Freire
CONTADOR
RUC. 1707363816001

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. –

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Caja		
Caja General	178.816,94	218.006,46
Total Caja	178.816,94	218.006,46
Bancos		
Banco Pichincha	215.611,98	151.188,62
Banco del Pacifico	4.575,75	4.227,89
Total Bancos	220.187,73	155.416,51
Inversiones a Corto Plazo		
Inversiones Banco Pichincha	100.000,00	-
Total Inversiones a Corto Plazo	100.000,00	-
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	499.004,67	373.422,97

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Otras cuentas por cobrar relacionadas	1.131,90	-
Prestamos a empleados	14.200,00	4.257,10
Total Activo Financieros Inversiones	15.331,90	4.257,10

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Diesel	12.986,05	5.132,88
Extra	12.556,27	11.147,61
Super	4.615,84	6.945,09
Total Activo Financieros Inversiones	30.158,16	23.225,58

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Seguros Pagados por Anticipado	12.144,13	9.898,35
Anticipo a Proveedores	3.664,51	5.757,63
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	15.808,64	15.655,98

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Credito Tributario a favor de la Empresa IVA en Compras	29.513,16	25.374,92
Credito Fiscal Saldo	10.073,08	6.833,76
IVA Retenido Credito Tributario RE. (1)	85.820,17	37.280,98
NC DEV. IVA 2015/2016		81.788,81
Total Activo por Impuesto Corriente	125.406,41	151.278,47

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. -

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2019

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Adiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2019
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Instalaciones y Adecuaciones	242.771,76	-	242.771,76
Muebles y Enseres	17.322,81	-	17.322,81
Maquinaria y Equipo	190.896,47	-	190.896,47
Equipo de Computación y Software	27.851,79	-	27.851,79
Vehiculos	502.518,00	18.085,71	520.603,71
Total activo fijo depreciable:	981.360,83	18.085,71	999.446,54
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Instalaciones y Adecuaciones	(116.294,94)		(116.294,94)
Muebles y Enseres	(14.181,01)	(555,45)	(14.736,46)
Maquinaria y Equipo	(194.151,72)	(21.695,21)	(215.846,93)
Equipo de Computación y Software	(26.878,87)	(842,18)	(27.721,05)
Vehiculos	(379.497,92)	82.991,46	(296.506,46)
Total Depreciación acumulada:	(731.004,46)	59.898,62	(671.105,84)
Total activo fijo depreciable Neto	250.356,37	77.984,33	328.340,70
Total propiedad planta y equipo (Neto)	250.356,37	77.984,33	328.340,70

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Credito Tributario Años Anteriores		-
Inversión en Petrosyris	21.856,48	8.196,18
Beneficios Empleados LP	10.787,30	6.208,75
Total Activo Diferido	32.643,78	14.404,93

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Proveedores Locales	336.390,31	324.894,84
Total Cuentas y Documentos por Pagar	336.390,31	324.894,84

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Tarjeta Pacificard por Pagar	75,05	5.905,52
Tarjeta Diners Club por Pagar	7.658,89	15.132,20
Tarjeta Visa Titanium	1.825,88	5.086,19
Visa Mastercard Banco Pichincha	3.557,59	-
Consumos Diferidos Diners	12.951,99	-
Consumos Diferidos Visa Mastercard	2.895,18	-
Total Provisiones	28.964,58	26.123,91

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. –

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Obligaciones SRI por pagar	26.998,19	27.255,00
Impuesto a la Renta	70.872,25	51.864,22
Total	97.870,44	79.119,22
Con el IESS		
Aportes por Pagar de Empleados	7.510,63	3.889,55
Prestamo por Pagar de Empleados	2.264,87	2.014,80
Fondos de Reserva Acum. X Pagar	938,08	663,95
Total	10.713,58	6.568,30
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	33.828,88	19.498,90
Sueldos por Pagar	7.447,18	6.905,51
Décimo tercer sueldo por pagar	1.316,87	1.600,60
Décimo cuarto sueldo por pagar	3.854,61	4.025,08
Multa a empleados	65,00	-
Total	46.512,54	32.030,09
Total Otras Obligaciones Corrientes	155.096,56	117.717,61

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cuentas por Pagar Premium (Vehículos)	5.000,00	-
Total Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	5.000,00	-

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Jubilacion Patronal	91.504,00	88.576,00
Bonificacion Desahucio	25.833,00	25.136,00
Total Provision para Jubilación	117.337,00	113.712,00

16. CAPITAL SOCIAL. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Capital Social	8.000,00	8.000,00
Total capital social (1)	8.000,00	8.000,00

(1) detalle:

Accionistas	No.	Valor	
	Acciones	Dólares	%
Moreano Triviño Gloria Patricia	4000	4.000,00	50%
Zamora Peñafiel Julio Patricio	4000	4.000,00	50%
TOTAL	8000	8.000,00	100%

17. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Aporte Futura Capitalización	53.117,92	53.117,92
Total Aportes Futuras Capitalizaciones	53.117,92	53.117,92

Estos aportes se mantienen desde periodos anteriores.

18. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Reserva Legal	4.000,00	4.000,00
Total Reservas	4.000,00	4.000,00

La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado, para el caso de las Compañías Anónimas. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Superavit Revalorización PPE	105.215,56	105.215,56
Otro superavit por reavaluo	6.284,29	(11.745,27)
Total Reservas	111.499,85	93.470,29

20. RESULTADOS ACUMULADOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Resultados ejercicios anteriores:		
(-)Perdidas Acumuladas	(25.397,05)	(24.197,05)
Ganancias Acumuladas	76.117,38	17.002,68
Reservas de Capital	32.648,32	32.648,32
Superavit por Reval Inversión	21.856,48	6.996,18
Total Resultados Ejercicios Anteriores	105.225,13	32.450,13

(1) Se realizó una revaluación de Inversión debido a que la Empresa PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A. PETROSHYRIS tiene 300 acciones colocadas en la empresa BOMETATI S

21. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Resultado del Ejercicio	122.062,91	59.114,69
Total Resultados	122.062,91	59.114,69

22. INGRESOS OPERACIONES CONTINUADAS.

El siguiente es el detalle ingresos :

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ingresos Operacionales Comercio		
Ventas Netas		
Ventas	10.985.169,40	9.548.762,84
Total ingresos	10.985.169,40	9.548.762,84

23. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Costo de Ventas	9.813.323,62	8.443.894,08
Gastos de Administración	197.259,30	238.282,84
Gastos de Operación	733.586,80	716.259,53
Gastos Financieros	27.307,91	20.333,70
Total Gastos	958.154,01	974.876,07
Total costos y gastos	10.771.477,63	9.418.770,15

CALCULO DEL COSTO DE VENTAS AÑO 2019 SEGÚN FORMULA

INVENTARIO INICIAL AL 31-12-2019	23.225,58
COMPRAS	9.820.256,20
MENOS INVENTARIO FINAL	-30.158,16
COSTO DE VENTAS	9.813.323,62
SEGÚN CONTABILIDAD	9.813.323,62

24. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los ingresos y gastos no operacionales se detallan:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ingresos No Operacionales		
Ingresos por Dividendos	1.333,34	0,00
Utilidad Venta Activos Fijos	12.654,83	0,00
Ingresos Financieros	3.711,94	485,13
Total Ingresos No Operacionales	17.700,11	485,13
Gastos No Operacionales		
Otros Gastos	(5.866,04)	0,00
Total Gastos No Operacionales	(5.866,04)	0,00
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	11.834,07	485,13

25. CONCILIACION TRIBUTARIA

La siguiente es la conciliación tributaria años 2019 y 2018

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Utilidad del Ejercicio	225.525,84	130.477,82
(-) Dividendos excentos	-	(485,13)
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(33.828,88)	(19.498,90)
(=) Utilidad Contable	191.696,96	110.493,79
(+) Gastos no Deducible	73.303,04	96.963,11
(+) Provisiones para dasahucio y pensiones jubilares y patronales	13.536,21	-
(=) Utilidad Gravable	278.536,21	207.456,90
(-) 25% Impuesto a la Renta	(69.634,05)	(51.864,22)
(=) Utilidad Neta	122.062,91	59.114,69
(-) 5% Reserva Legal	-	-
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	122.062,91	59.114,69

26. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS.

La Empresa ha realizado transacciones con partes relacionadas, pero sus convenios no inciden en resultados en forma distinta a los demás proveedores.

27. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de BOMETATI S.A. De lo que se puede mencionar.

27.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios. - A la presente fecha La Compañía no mantiene litigios judiciales, por lo que no implica realizar estimaciones contables.

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

La Empresa Cuenta con experiencia en la comercialización de sus servicios con el Estado siendo su principal cliente. al momento se tiene una cartera saneada y controlada. De la misma forma los proveedores de estos insumos son empresas que mantienen algunos años de relación con la Empresa. Por lo tanto, los riesgos con esta categoría también son mínimos.

(c) Riesgos no asegurados: - No se dispone de seguros de vida, accidentes, o salud particular de empleados y trabajadores vigentes a la fecha de cierre.

27.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de Interés en el mercado. El riesgo de tasa de interés de una Empresa surge de su endeudamiento a largo plazo. El endeudamiento a tasas variables le podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo, lo cual no es el caso de la Empresa, que no mantiene deudas con Instituciones financieras.

27.3. Riesgos de Activos. -

La Empresa tiene sus activos, debidamente asegurados de los posibles riesgos como es el manejo de la venta de combustible de acuerdo con el siguiente detalle.

SEGUROS EQUINOCCIALES											
RAMO	VIGENCIA		MONTO ASEGURADO	FACTURA	PRIMA NETA	PRIMA TOTAL	IVA	TOTAL	SEGURO 2019	SEGURO 2020	TOTAL DEL SEGURO
	DEDE	HASTA									
SEGURO VEHICULOS	20/11/2019	20/11/2020	17.500,00	3589298	0,00	491,85	59,02	550,87	54,65	437,20	491,85
	20/11/2019	20/11/2020	25.000,00	3552623	5.265,00	5.484,60	658,15	6.142,75	609,40	4.875,20	5.484,60
VEHICULOS TODO RIESGO	20/11/2019	20/11/2020	35.000,00	3552613	1.375,00	1.435,01	-233,42	-28,01	-261,43	0,00	-233,42
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRAJUDICIAL	31/12/2019	31/12/2020	240.000,00	3597155	450,00	469,00	56,28	525,28	1,30	467,70	469,00
ASEGURADORA DEL SUR											
RAMO	VIGENCIA		MONTO ASEGURADO	FACTURA	PRIMA NETA	PRIMA TOTAL	IVA	TOTAL	SEGURO 2019	SEGURO 2020	TOTAL DEL SEGURO
	DEDE	HASTA									
RESPONSABILIDAD CIVIL	31/12/2019	31/12/2020	600.000,00	17630306	550,00	575,00	69,00	644,00	1,60	573,40	575,00
ACCIDENTES PERSONALES RESPONSABILIDAD CIVIL	20/11/2019	20/11/2020	270.000,00	240949	837,70	874,21	104,91	979,12	97,13	777,08	874,21
DINERO Y VALORES	20/11/2019	20/11/2020	90.000,00	240948	1.434,92	1.497,31	179,68	1.676,99	166,37	1.330,94	1.497,31
FIDELIDAD PRIVADA	20/11/2019	20/11/2020	12.000,00	240943	421,15	439,00	52,68	491,68	48,78	390,22	439,00
LUCRO CESANTE RO. MAQUINARIA	20/11/2019	20/11/2020	12.000,00	240946	200,59	209,11	25,09	234,20	23,23	185,88	209,11
ROTURA DE MAQUINARIA	20/11/2019	20/11/2020	18.750,00	240942	150,41	156,92	18,83	175,75	17,44	139,48	156,92
EQUIPO ELECTRONICO	20/11/2019	20/11/2020	10.000,00	240944	140,41	156,92	18,83	175,75	17,44	139,48	156,92
ROBO/Y O ASALTO	20/11/2019	20/11/2020	10.000,00	240947	150,41	156,92	18,83	175,75	17,44	139,48	156,92
LUCRO CESANTE INCENDIO	20/11/2019	20/11/2020	50.000,00	240945	200,55	209,07	25,09	234,16	23,23	185,84	209,07
INCEN DIO	20/11/2019	20/11/2020	373.000,00	240941	1.322,11	1.379,99	165,60	1.545,59	153,33	1.226,66	1.379,99

28. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA. -

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de estos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa

29. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los Estados financieros han sido aprobados íntegramente por la junta General de accionistas el 17 de abril del 2020 con el 100% del capital social y no han objeto de ningún cambio.



Ab. Patricio Zamora
GERENTE GENERAL
CI. 1801333624



Lic. Roberto Freire
CONTADOR
RUC. 1707363816001