

CARBOGAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE DEL 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

CARBOGAS S.A.			
BALANCE GENERAL			
(Expresados en dólares de E.U.A.)			
	Notas	Dic. 2018	Dic. 2017
		(US\$)	(US\$)
ACTIVOS			
Efectivo	1	\$ 1,010,150.02	\$ 1,080,334.89
Cuentas por Cobrar	2	\$ 456,629.82	\$ 238,709.82
Inventarios		\$ 6,199.90	\$ 6,199.90
Otras Cuentas por Cobrar		\$ 6,300.37	\$ 42,287.71
Otros Activos		\$ 18,201.19	\$ 16,967.59
Total Activos Corrientes		\$ 1,497,481.30	\$ 1,390,499.91
Propiedades, Equipos, neto	3	\$ 658,636.67	\$ 693,001.34
Total de Activos		\$ 2,156,117.97	\$ 2,083,501.25
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Cuentas por Pagar	4	\$ 30,194.89	\$ 35,459.64
Pasivos por Impuestos Corriente	5	\$ 67,763.55	\$ 62,846.31
Gastos Acumulados	6	\$ 73,095.16	\$ 72,674.55
Total Pasivos Corrientes		\$ 171,053.60	\$ 170,980.50
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	7	\$ 308,721.24	\$ 286,397.44
Impuestos Diferidos	8	\$ 132,638.60	\$ 126,333.18
Total Pasivos No Corrientes		\$ 441,359.84	\$ 412,730.62
Total de Pasivos		\$ 613,313.44	\$ 583,711.12
PATRIMONIO			
Capital Social	10	\$ 1,199,456.00	\$ 1,199,456.00
Reserva Legal	10	\$ 82,944.35	\$ 79,190.27
Reserva Facultativa	10	\$ -	\$ 40,543.97
Superávit Revalorización	10	\$ 508,669.97	\$ 508,669.97
Resultados Acumulados	10	\$ -310,857.45	\$ -372,989.67
Resultados Integrales, otros	10	\$ 852.50	\$ 2,350.00
Resultados del Ejercicio	10	\$ 61,739.16	\$ 42,569.59
Total de Patrimonio		\$ 1,542,804.53	\$ 1,499,790.13
Total de Pasivos y Patrimonio		\$ 2,156,117.97	\$ 2,083,501.25

CARBOGAS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Ingresos por Actividades Ordinarias	16	\$ 1,059,422.21	\$ 1,088,796.44
Gastos:			
Gastos de Administración		\$ -657,530.08	\$ -690,673.00
Gastos de Ventas		\$ -256,651.33	\$ -291,301.08
Total de Gastos		\$ -914,181.41	\$ -981,974.08
Otros ingresos, neto		\$ 11,276.18	\$ 12,476.06
Utilidad Antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las Gan.		\$ 156,516.98	\$ 119,298.42
(-) Participación a Trabajadores		\$ -23,477.55	\$ -17,895.00
(-) Impuesto a las Ganancias		\$ -71,300.27	\$ -58,834.00
Utilidad Neta del Ejercicio		\$ 61,739.16	\$ 42,569.42

1. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, incluye principalmente efectivo en Banco del Pacífico por US\$743.884,92 (2017: US\$400.525,09), Banco de Guayaquil por US\$101.918,43 (2017: US\$29.106,97) y Banco Internacional por US\$30.515,94 (2017: US\$630.035,63).

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	\$109,372.50	\$750.00
Bancos	\$900,777.52	\$1,085,584.89
	\$1,010,150.02	\$1,086,334.89

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Partes relacionadas	\$435,453.11	\$180,653.77
Clientes	\$11,587.29	\$14,176.79
Anticipo a proveedores	\$25,611.19	\$41,804.18
Funcionarios y empleados	\$5,697.93	\$2,075.08
Deterioro de activo	\$-21,719.70	
	\$456,629.82	\$238,709.82

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar con partes relacionadas representan facturas por alquiler de tanques de almacenamiento, servicios de asesoría técnica y comisiones por servicios de gestión de comercio exterior con plazos de hasta 60 días y no generan intereses. COMPROMISOS, Contratos de arrendamiento no exclusivo de tanques de almacenamiento y transportación de CO2, agencia y asesoría.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. Posteriormente se registran al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos: Edificio, parqueaderos e instalaciones.	10 - 20 años
Tanques de almacenamiento	10 - 15 años
Equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, representan facturas por la prestación de servicios pagaderas con plazo de hasta 30 días y no devengan intereses.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	\$30,194.89	\$35,204.64
Otras Cuentas por Pagar	\$0.00	\$255.00
	<u>\$30,194.89</u>	<u>\$35,459.64</u>

5. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de los pasivos por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a las ganancias	\$60,799.80	\$41,635.75
IVA cobrado	\$2,219.03	\$11,550.49
Retención en la fuente	\$868.76	\$7,332.86
Retención IVA	\$3,875.96	\$2,327.21
	<u>\$67,763.55</u>	<u>\$62,846.31</u>

6. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de los pasivos por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

	2018	2017
Beneficios Sociales	\$21,470.48	\$23,255.14
Participación a Trabajadores	\$23,477.55	\$17,894.76
Otros	\$29,047.13	\$31,524.65
	\$73,995.16	\$72,674.55

7. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de las provisiones es el siguiente:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	\$171,355.00	\$95,794.00	\$267,149.00
Costo de los servicios del periodo	6,668.11	3,373.32	\$10,041.43
Costo por intereses	7,388.00	4,169.00	\$11,557.00
(Ganancias) actuariales	-2,289.00	-61.00	\$-2,350.00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	\$183,122.11	\$103,275.32	\$286,397.43
Costo de los servicios del periodo	\$6,745.82	\$1,790.30	\$8,536.12
Costo por intereses	\$7,935.30	\$4,354.89	\$12,290.19
Pérdidas actuariales	1,451.94	45.56	\$1,497.50
Saldo al 31 de diciembre del 2018	\$199,255.17	\$109,466.07	\$308,721.24

8. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 25% (2017: 22%).

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	\$156,516.98	\$119,299.00
Participación a trabajadores	\$-23,477.55	\$-17,895.00
Gastos no deducibles	\$195,848.00	\$188,882.00
Utilidad gravable	\$328,887.43	\$290,286.00
Impuesto corriente	\$82,222.11	\$63,863.00
Impuesto diferido	\$-10,921.84	\$-5,029.00

De acuerdo con el método del pasivo basado en el estado de situación financiera, el pasivo por impuesto diferido, neto es:

	2018	2017
Saldo inicial	\$126,333.18	\$131,362.36
Ajuste años anteriores	\$17,227.00	\$0.00
Activo por impuesto diferido	\$-5,207.00	\$0.00
Ajuste del año	\$-5,714.58	\$-5,029.18
Saldo final	\$132,638.60	\$126,333.18

9. PATRIMONIO

Capital social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía está compuesto de 1,199,456 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una.

Reserva legal

Representan reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Con fecha 18 de abril del 2018, mediante Acta de Junta General Universal Ordinaria de Accionistas, se aprueba: i) transferencia a reserva facultativa por US\$38,816, correspondientes a los resultados del ejercicio económico 2017; y, ii) compensación de pérdidas por la totalidad del saldo de la reserva facultativa por US\$79,360.

Reserva facultativa:

Representan reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Con fecha 18 de abril del 2018, mediante Acta de Junta General Universal Ordinaria de Accionistas, se aprueba: i) transferencia a reserva facultativa por US\$38,816, correspondientes a los resultados del ejercicio económico 2017; y, ii) compensación de pérdidas por la totalidad del saldo de la reserva facultativa por US\$79,360.

Con fecha 13 de abril del 2017, mediante Acta de Junta General Universal Ordinaria de Accionistas, se aprueba la transferencia a reserva facultativa por US\$17,999, correspondientes a los resultados del ejercicio económico 2016.

Resultados acumulados:

❖ Superávit por revalorización

Con fecha 30 de junio del 2017, el perito valuador Avaluac Cía. Ltda. con registro No. SC. RNP - No. 005 realizó el avalúo a los tanques de almacenamiento, determinando un valor razonable de US\$597,100. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía ha ajustado la diferencia por valor razonable de los activos antes mencionados en US\$508,669.97.

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos por actividades ordinarias están compuestos de la siguiente manera:

	2018	2017
Alquiler de tanques de almacenamiento	\$431,941.65	\$509,203.44
Comisiones por servicios de gestión de comercio exterior	\$334,807.56	\$237,362.00
Servicios de asesoría técnica	\$285,023.00	\$327,912.00
Instalación de tanques	\$7,650.00	\$14,319.00
	<u>\$1,059,422.21</u>	<u>\$1,088,796.44</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos administrativos están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y beneficios sociales	280,175	287,005
Jubilación patronal y desahucio	20,826	20,151
Bonificación anual	44,258	74,220
Honorarios y servicios	68,312	82,433
Alquiler de oficina	26,690	26,636
Retenciones asumidas	64,681	61,671
Deterioro de Activo	21,719	-
Mantenimiento de oficina y áreas comunes	8,883	9,049
Impuesto al valor agregado	8,089	15,025
Seguro médico del personal	12,119	14,128
Depreciación de activos	18,736	19,445
Otros gastos administrativos	83,042	79,897
	<u>657,530</u>	<u>689,660</u>

Atentamente,


Janeth Míeles Cevallos