

CARBOGAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

CARBOGAS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	Dic. 2018	Dic. 2019
		US\$	US\$
ACTIVOS			
Efectivo	1	422,771	1,010,150
Cuentas por cobrar	2	691,326	456,630
Inventarios		6,200	6,200
Otras cuentas por cobrar		4,604	6,300
Otros activos		19,243	18,201
Total activo corriente		1,144,144	1,497,481
Propiedades y equipos, neto	3	638,556	658,637
Cuentas por cobrar		55,560	55,560
Total activos		1,838,260	2,211,678
PASIVOS Y PATRIMONIO PASIVOS			
Cuentas por pagar	4	42,211	30,195
Pasivos por impuestos corrientes	5	52,325	67,764
Gastos acumulados		73,977	73,995
Total pasivo corriente		168,513	171,954
Obligaciones por beneficios a los empl	6	331,954	308,721
Impuesto diferido, neto	5	120,474	132,639
PATRIMONIO			
Capital social	8	799,456	1,199,456
Reserva legal	8	89,118	82,944
Reserva facultativa	8	44,643	0
Resultados acumulados	8	284,102	260,404
Total patrimonio	8	1,217,319	1,542,804
Total Pasivos y Patrimonio		1,838,260	2,156,118

CARBOGAS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
DICIEMBRE 31 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	Dic. 2018 US\$	Dic. 2019 US\$
Ingresos por actividades ordinarias	9	1,022,907	1,059,422
Gastos			
Gastos de ventas	10	-300,103	-256,651
Gastos administrativos	11	-634,541	-657,530
Total gastos		-934,644	-914,181
Otros ingresos	12	58,956	11,276
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		147,219	156,517
Participación a trabajadores	13	-22,083	-23,478
Impuesto a las ganancias	13	-51,692	-71,300
Utilidad neta del ejercicio		73,444	61,739

1. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el efectivo está compuesto de la siguiente manera:

	Dic. 2019 US\$	Dic. 2018 US\$
Caja	893	109,372
Bancos	421,878	900,778
	422,771	1,010,150

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar en el corto plazo se compone de la siguiente manera:

	Dic. 2019 US\$	Dic. 2018 US\$
Partes relacionadas	645,141	435,453
Clientes	15,905	11,587
Anticipo a proveedores	31,046	25,611
Otras cuentas por cobrar	20,953	5,698
Deterioro de activo	-21,719	-21,719
	691,326	456,630

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 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por pagar está compuesto de la siguiente manera:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Proveedores locales	42,211	30,195
	<u>42,211</u>	<u>30,195</u>

5. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los pasivos por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Impuesto a las ganancias	43,398	60,800
Otros	8,927	6,964
	<u>52,325</u>	<u>67,764</u>

6. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	183,122	103,275	286,397
Costo de los servicios del periodo	6,746	1,790	8,536
Costo por intereses	7,935	4,356	12,291
Pérdidas actuariales	1,452	45	1,497
Saldo al 31 de diciembre del 2018	199,255	109,466	308,721
Costo de los servicios del periodo	8,486	2,481	10,967
Costo por intereses	8,654	4,683	13,337
(Ganancias) actuariales	-1,034	-37	-1,071
Saldo al 31 de diciembre del 2019	215,361	116,593	331,954

7. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 25%.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las ganancias.	147,219	156,517
Participación a trabajadores	-22,083	-23,478
Gastos no deducibles	180,274	195,848
Otras rentas exentas	-87,360	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	28,556	-
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	8,821	-
Utilidad gravable	255,427	328,887
Impuesto corriente	63,857	82,222
Impuesto diferido	-12,165	-10,922

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, de acuerdo con el método del pasivo basado en el estado de situación financiera, el pasivo por impuesto diferido, neto es:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Saldo inicial	132,639	126,333
Ajuste años anteriores	-	17,228
Activo por impuesto diferido	-6,450	-5,207
Ajuste del año	-5,715	-5,715
Saldo final	120,474	132,639

8. **PATRIMONIO**

Capital social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía está compuesto de 799,456 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital suscrito y pagado se compone de la siguiente manera:

	<u>Nacionalidad</u>	<u>% de Participación</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Accionistas</u>				
Inversancarlos S.A.	Ecuatoriana	50	399,728	599,728
Beauport S.A.	Ecuatoriana	50	399,728	599,728
		100	799,456	1,199,456

a) Disminución de capital

Mediante Acta de Junta General Universal Ordinaria de Accionistas de fecha 18 de abril del 2018, se aprueba la disminución del capital suscrito en US\$400,000.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Mediante Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 25 de abril del 2019, se aprobó la transferencia a reserva legal por US\$6,174.

Mediante Acta de Junta General Universal Ordinaria de Accionistas celebrada 18 de abril del 2018, se aprobó la transferencia a reserva legal por US\$3,754.

Reserva facultativa:

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

Mediante Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 25 de abril del 2019, se aprobó la transferencia a reserva facultativa por US\$44,643.

Mediante Acta de Junta General Universal Ordinaria de Accionistas celebrada 18 de abril del 2018, 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

Resultados acumulados:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Superávit por revalorización	508,670	508,670
Resultados acumulados	-224,568	-248,266
	284,102	260,404

9. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los ingresos por actividades ordinarias están compuestos de la siguiente manera:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Instalación de Tanques		7,650
Alquiler de tanques de almacenamiento	440,600	431,942
Comisiones por servicios de gestión		
comercio exterior (1)	334,807	334,807
Servicios de asesoría técnica	247,500	285,023
	1,022,907	1,059,422

10. GASTOS VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos de ventas están compuestos de la siguiente manera:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Sueldos y beneficios sociales	122,819	123,130
Mantenimiento de equipos	99,343	82,759
Depreciación	25,151	25,711
Viajes	20,439	12,898
Otros	32,351	12,153
	300,103	256,651

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 , los gastos administrativos están compuestos de la siguiente manera:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Sueldos y beneficios sociales	287,107	280,175
Jubilación patronal y desahucio	24,304	20,827
Bonificación anual	43,299	44,258
Honorarios y servicios	56,679	68,312
Alquiler de oficina	26,635	26,690
Retenciones asumidas	54,152	64,681
Otros gastos administrativos	142,365	152,587
	634,541	657,530

12. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los otros ingresos están compuestos de la siguiente manera:

	Dic. 2019	Dic. 2018
	US\$	US\$
Utilidad en venta de propiedades y equipos	58,805	
Intereses ganados	15,905	11,276
Varios	150	
	74,860	11,276

Atentamente,


Janeth Mieles Cevallos