



**“VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.”**  
***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS***  
***FINANCIEROS PERIODO 2019***

## **CONTENIDO:**

- **OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**
- **ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE “VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.”**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **“VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.”**, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

**“VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.”**

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.”**, quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **“VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.”**, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía **“VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.”** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

### **Bases de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

### **Hipótesis de Negocio en marcha.**

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; asimismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

### **Otro Asunto**

En la ciudad de Wuhan, localizada en el país de China, la Organización Mundial de la Salud (OMS) identificó un brote de virus denominado COVID-19, el cual ocasionó una pandemia global que ha afectado a varios países del mundo económicamente y socialmente.

El día lunes 16 de marzo del 2020 mediante el Decreto Ejecutivo No. 1017, se dispone la atención y evaluación de la emergencia en el Ecuador, en el contexto del estado de excepción en todo el territorio del país.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

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

### **Responsabilidad del Auditor en relación 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, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

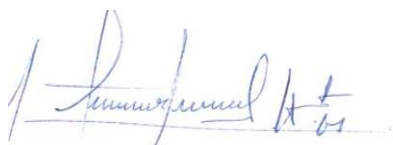
Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “**VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA.**”, aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 03 de Febrero del 1999.

**Quito, 31 de Julio de 2020**



**Dr. Carlos Oleas Escalante**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**Superintendencia de Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 782**

**VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019**  
**(Expresado en dólares)**

		NOTAS	2018	2019
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	190.959,87	170.643,19
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	125.345,54	34.798,46
1.1.3.	INVENTARIOS	8	312.889,81	336.685,85
1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	58.491,04	64.782,38
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>687.686,26</b>	<b>606.909,88</b>
1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	12.203,56	12.203,56
	DEPRECIACION		-	-
1.2.3	OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	11	1.504,31	1.077,69
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13.707,87</b>	<b>13.281,25</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>701.394,13</b>	<b>620.191,13</b>

Ver notas a los Estados Financieros

\_\_\_\_\_  
**Sr. Leonardo Vega**  
**Representante Legal**

\_\_\_\_\_  
**Sr. Rómulo Murillo**  
**Contador**

**VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019**  
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
2.1.3.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	12	(54.775,49)	(20.870,97)
2.1.4.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	-	(10.825,60)
2.1.5.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	(28.728,33)	(25.294,97)
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>(83.503,82)</b>	<b>(56.991,54)</b>
2.2.5	OTRAS CTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	15	(370.429,82)	(297.863,35)
2.2.7.	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	16	(31.575,90)	(31.667,91)
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>(402.005,72)</b>	<b>(329.531,26)</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>(485.509,54)</b>	<b>(386.522,80)</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>17</b>		
3.1.	CAPITAL Y APORTES FUTURA CAPITALIZACION		(1.000,00)	(1.000,00)
3.2.	APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		(110.882,13)	(110.882,13)
3.3.	RESERVA LEGAL		(19.804,01)	(19.804,01)
3.4.	RESERVA FACULTATIVA		(7.962,51)	(7.962,51)
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		(80.792,92)	(101.794,62)
	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES 2018		25.558,68	25.558,68
	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES 2019		-	(3.638,10)
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(21.001,70)	(14.145,64)
	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>(215.884,59)</b>	<b>(233.668,33)</b>
	<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>(701.394,13)</b>	<b>(620.191,13)</b>

**Ver notas a los Estados Financieros**

**Sr. Leonardo Vega**  
**Representante Legal**

**Sr. Rómulo Murillo**  
**Contador**

**VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019**  
**(Expresado en dólares)**

		2018	2019
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>(2.737.109,78)</b>	<b>(3.027.184,79)</b>
<b>4.1.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>(2.737.109,78)</b>	<b>(3.027.184,79)</b>
4.1.1.1	VENTA LOCALES	(2.737.109,78)	(3.027.184,79)
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>2.357.950,51</b>	<b>2.615.367,54</b>
	Mercadería Inventario Inicial	314.735,23	311.561,25
	Compras Netas	2.356.105,09	2.640.492,14
	Mercadería Inventario Final	(312.889,81)	(336.685,85)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>(379.159,27)</b>	<b>(411.817,25)</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>346.215,44</b>	<b>386.782,31</b>
6.1.	Gastos de Administración y Ventas	163.566,58	194.179,16
6.2.	Gastos de Ventas	179.655,15	184.931,20
	Gastos de Financieros	2.993,71	1.388,18
6.3.	Otros Gastos Operacionales	-	6.283,77
<b>PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>		<b>(32.943,83)</b>	<b>(25.034,94)</b>
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(32.943,83)	(25.034,94)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		4.941,57	3.755,24
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		8.504,87	6.707,44
FECTO POR IMP. A LA RENTA DIFERIDO (+INGRESO)(-GASTO)		(1.504,31)	426,62
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>(21.001,70)</b>	<b>(14.145,64)</b>

Ver notas a los Estados Financieros

**Sr. Leonardo Vega**  
**Representante Legal**

**Sr. Rómulo Murillo**  
**Contador**



**VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto  
provisto por actividades de operación

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** **25.034,94**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 0,00

Gasto por Impuesto a la renta -3.755,24

15% participación trabajadores -6.707,44

Ajustes por partidas diferentes al efectivo

**Suma ajustes por partidas distintas al efectivo** **-10.462,68**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION** **34.039,43**

Cuentas por cobrar clientes 101.555,12

Otras cuentas por cobrar -11.008,04

Anticipos de proveedores 0,00

Disminución en inventarios -23.796,04

Disminución en otros activos -6.291,34

Cuentas por pagar comerciales -33.904,52

Otras cuentas por pagar 11.157,87

Beneficios empleados -1.876,19

Anticipos de clientes 0,00

Otros pasivos -1.797,43

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** **48.611,69**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) 0,00

Compras Activos Intangible 0,00

Obras en Proceso 0,00

Otras entradas y Salidas de Efectivo 0,00

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** **0,00**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Financiamiento préstamos a largo plazo	0,00
Pago de préstamos	0,00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	-68.928,37
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>-68.928,37</u></b>
Incremento Neto de Efectivo	-20.316,68
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	190.959,87
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b><u>170.643,19</u></b>

**Ver notas a los Estados Financieros**

---

**Sr. Leonardo Vega**  
**Representante Legal**

---

**Sr. Rómulo Murillo**  
**Contador**

**VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPIT.	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACTUARIALES 2018	GANANCIAS ACTUARIALES 2018	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2019	-1.000,00	-110.882,13	0,00	-19.804,01	-7.962,51	-80.792,92	0,00	25.558,68	0,00	0,00	0,00	-21.001,70	<b>-215.884,59</b>
Traslado de Cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.001,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.001,70	<b>0,00</b>
Resultado del Ejercicio Actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.638,10	0,00	0,00	-14.145,64	<b>-17.783,74</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-110.882,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.804,01</b>	<b>-7.962,51</b>	<b>-101.794,62</b>	<b>0,00</b>	<b>25.558,68</b>	<b>-3.638,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.145,64</b>	<b>-233.668,33</b>

Ver notas a los Estados Financieros

---

**Sr. Leonardo Vega**  
**Representante Legal**

---

**Sr. Rómulo Murillo**  
**Contador**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

Mediante escritura pública celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito el día martes quince de diciembre del año mil novecientos noventa y ocho, ante el Notario Cuarto del Cantón Quito, Dr. Jaime Aillon Alban, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el quince de diciembre del año mil novecientos noventa y ocho, se constituyó la compañía “VEGA PEREZ VEGAPE COMPAÑÍA LIMITADA” con un capital social de diez millones de sucres (10.000.000,00 S/).

El día diecisiete de enero del año dos mil dos, queda inscrita la escritura y la resolución número SC.ICI.IC.02.586. Del cinco de abril del dos mil dos, del Sr. Roberto Salgado Valdez Superintendente de Compañías Subrogante, se registró la conversión expresa del importe del capital social y del valor de las participaciones, aumento de capital social y reforma de estatutos de la compañía, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, con lo cual el capital suscrito y pagado de la compañía es de mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 1000.00) dividido en mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, igualmente suscrito y pagado de conformidad al detalle constante en la cláusula de integración del capital del presente estatuto, de acuerdo al siguiente cuadro:

IDENTIFICACION	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
1711806537	VEGA PEREZ ANA ELIZABETH	\$10,00	10
1709294936	VEGA PEREZ JOSE ALFONSO	\$10,00	10
1711806529	VEGA PEREZ JUANA LUCIA	\$10,00	10
1705690608	VEGA PEREZ LUIS CECILIO	\$10,00	10
1711808038	VEGA PEREZ MANUEL TELMO	\$10,00	10
1709286726	VEGA PEREZ MARIA ISOLINA	\$10,00	10
1707530802	VEGA PEREZ ROCIO DEL PILAR	\$10,00	10
1709166993	VEGA PEREZ SEGUNDO LEONARDO	\$10,00	10
1701517417	VEGA TROYA LEONARDO (HEREDEROS)	\$920,00	920
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	<b>1000</b>

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

## **2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -**

El objeto social de la compañía consiste en la compra, venta y distribución de derivados del petróleo, en la rama de combustibles en general así como también la compra, venta de aditivos, aceites, lubricantes, llantas, repuestos, accesorios y todo tipo de insumos atinentes a esta rama.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

## **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

## **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para las PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos y los Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

## 1. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos 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, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales 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 resultaría inmaterial.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

f) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

g) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

h) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i) Reconocimiento de costos y gastos.



Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

## **1 ACTIVO**

### **NOTA 6.- 1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, así como también constan las cuentas correspondientes a fondos de inversión mantenidos en Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

<b>1.1.1.</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA</b>	<b>190.959,87</b>	<b>170.643,19</b>
	Caja y Equivalentes de Caja	190.959,87	170.643,19
	<b>SUMA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>190.959,87</b>	<b>170.643,19</b>

### **NOTA 7.- 1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>1.1.2.</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>76.974,71</b>	<b>4.887,38</b>
	Cuentas Por Cobrar no Relacionadas	76.974,71	4.887,38
	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>48.370,83</b>	<b>18.903,04</b>
	Cuentas Por Cobrar Relacionadas	48.370,83	18.903,04
	<b>ANTICIPOS</b>	<b>-</b>	<b>11.008,04</b>
	Anticipos a Empleados	-	3.081,70
	Préstamos a Empleados	-	7.926,34
	<b>SUMA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>125.345,54</b>	<b>34.798,46</b>

## **NOTA 8.- 1.01.03. INVENTARIO**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

<b>1.1.3.</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Invent. De prod. Ter. Y mercad. En almacen	292.390,05	18.501,00
	Invent. De materia prima, suministros y materiales	20.499,76	318.184,85
	<b>SUMA INVENTARIOS</b>	<b>312.889,81</b>	<b>336.685,85</b>

## **NOTA 9.- 1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, los saldos y conceptos al 31 de diciembre corresponden a:

<b>1.1.5.</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Credito Tributario IVA	5.598,02	9.560,38
	Credito Tributario RENTA	52.893,02	44.920,62
	Anticipo Impuesto a la Renta	-	9.360,48
	Impuestos		940,90
	<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>58.491,04</b>	<b>64.782,38</b>

## **NOTA 10.-1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Vehículos	10.133,33	10.133,33
	Depr. Acum. Vehículos	-	-
	Equipo de Computación	2.070,23	2.070,23
	Depr. Acum. Equipo de Computación	-	-
	<b>SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12.203,56</b>	<b>12.203,56</b>

#### **NOTA 11.- 1.01.03 OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO**

En el año 2019, se registra en esta cuenta los movimientos de otros gastos diferidos. El saldo al 31 de diciembre fue el siguiente:

<b>1.2.3</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Inversiones a largo plazo	-	-
	Otros Activos Diferidos	1.504,31	1.077,69
	<b>SUMA OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.504,31</b>	<b>1.077,69</b>

## **2 PASIVO**

#### **NOTA 12.- 2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas y documentos por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

<b>2.1.3.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Proveedores	(54.775,49)	(20.870,97)
	<b>SUMA CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>(54.775,49)</b>	<b>(20.870,97)</b>

#### **NOTA 13.- 2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La compañía registra préstamos bancarios en el año 2018 y 2019 según el siguiente detalle:

<b>2.1.4.</b>	<b>OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Obligaciones y sobregiros contables	-	(10.825,60)
	<b>SUMA OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-</b>	<b>(10.825,60)</b>

#### **NOTA 14.- 2.01.05 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a obligaciones que se mantienen con empleados, clientes, el Servicio de Rentas Internas y el IESS, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>2.1.5.</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Impuesto a la Renta Por Pagar	(8.504,87)	(6.707,44)
	Participacion Trabajadores	(4.941,57)	(3.755,24)
	Obligaciones Con el SRI	(1.504,51)	(1.810,20)
	Obligaciones Con el IESS	(3.202,01)	(3.228,59)
	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	(10.575,37)	(5.776,65)
	Provisiones Sociales	-	(4.016,85)
	<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>(28.728,33)</b>	<b>(25.294,97)</b>

#### **NOTA 15.- 2.01.06 OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a diferentes obligaciones que se mantienen con los accionistas, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>2.2.6</b>	<b>OTRAS CTAS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO ACCIONISTAS	(370.429,82)	(297.863,35)
	<b>SUMA INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES LP</b>	<b>(370.429,82)</b>	<b>(297.863,35)</b>

## NOTA 16.- 2207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los siguientes son los saldos que arrojan las provisiones por beneficios a empleados, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

2.2.7.	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	2018	2019
	Provisión Jubilación Patronal	(24.435,89)	(24.805,85)
	Provisión Por Desahucio	(7.140,01)	(6.862,06)
	<b>SUMA PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>(31.575,90)</b>	<b>(31.667,91)</b>

## PATRIMONIO

### NOTA 17.- 3.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 asciende a mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones de los señores Ana Vega, José Vega, Juana Vega, Luis Vega, Manuel Vega, María Vega, Roció Vega, Segundo Vega, cada uno con un aporte de diez dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$10,00) obteniendo un total de ochenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$80,00) y Leonardo Vega Toya (Herederos) con un aporte de novecientos veinte dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 920,00).

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Ganancias acumuladas.-** Valores que vienen de resultados años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018 y 2019:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
-------------------	-------------	-------------

3.1.	Capital y Aportes Futuras Capitalizacion	(1.000,00)	(1.000,00)
3.2.	Aportes Socios Futura Capitalizacion	(110.882,13)	(110.882,13)
3.3.	Reserva Legal	(19.804,01)	(19.804,01)
3.4.	Reserva Facultativa	(7.962,51)	(7.962,51)
3.6.	Resultados Acumulados	(80.792,92)	(101.794,62)
	Ganancias o Perdidas Actuariales 2018	25.558,68	25.558,68
	Ganancias o Perdidas Actuariales 2019	-	(3.638,10)
3.7.	Resultados del Ejercicio	(21.001,70)	(14.145,64)

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>(215.884,59)</b>	<b>(233.668,33)</b>
------------------------	---------------------	---------------------

## NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

**VEGA PEREZ VEGAPE CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019**  
**(Expresado en dólares)**

		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>(2.737.109,78)</b>	<b>(3.027.184,79)</b>
<b>4.1.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>(2.737.109,78)</b>	<b>(3.027.184,79)</b>
4.1.1.1	VENTA LOCALES	(2.737.109,78)	(3.027.184,79)
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>2.357.950,51</b>	<b>2.615.367,54</b>
	Mercadería Inventario Inicial	314.735,23	311.561,25
	Compras Netas	2.356.105,09	2.640.492,14
	Mercadería Inventario Final	(312.889,81)	(336.685,85)
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>(379.159,27)</b>	<b>(411.817,25)</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>346.215,44</b>	<b>386.782,31</b>

6.1.	Gastos de Administración y Ventas	163.566,58	194.179,16
6.2.	Gastos de Ventas	179.655,15	184.931,20
	Gastos de Financieros	2.993,71	1.388,18
6.3.	Otros Gastos Operacionales	-	6.283,77

<b>PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>(32.943,83)</b>	<b>(25.034,94)</b>
---	--------------------	--------------------

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(32.943,83)	(25.034,94)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4.941,57	3.755,24
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	8.504,87	6.707,44
EFECTO POR IMP. A LA RENTA DIFERIDO (+INGRESO)(- GASTO)	(1.504,31)	426,62

<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(21.001,70)</b>	<b>(14.145,64)</b>
--	--------------------	--------------------

#### **NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el ejercicio 2018 y 25% para el ejercicio 2019 sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

<b>2019</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>25.034,94</b>
(-) 15% Participación trabajadores	3.755,24
(+) Gastos no deducibles locales	5.550,06
(+) Generación/Reversión	-
<b>PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTE</b>	<b>26.829,76</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22-25%	6.707,44
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	11.700,58
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado</b>	<b>(4.993,14)</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	8.210,34
(-) Crédito tributario de años anteriores	36.813,97
(-) Crédito tributario generado por el ISD	940,90
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>(50.958,35)</b>

**NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

---

**Sr. Leonardo Vega**  
**Representante Legal**

---

**Sr. Rómulo Murillo**  
**Contador**