

**ORIENTOIL S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 1. BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO**

**ORIENTOIL S.A.**, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura el veinte de noviembre del año dos mil uno, se encuentra ubicada en la provincia de Orellana, Cantón La Joya de los Sachas, Barrio Miraflores en la Calle vía Sacha SN e Intersección vía al Coca Kilometro 3; con **RUC 1791808398001**.

El objetivo social de la compañía es de servicio de transporte de combustible, presentar el servicio de carga pesada en el ámbito nacional e internacional, conforme a la autorización de los componentes organismos de tránsito y trasporte terrestre: equipos, partes, piezas, maquinaria y materiales relacionados con la industria petrolera.

**PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**NOTA 2. BASES DE LA PRESENTACION**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIFF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

**NOTA 3. PERIODO CONTABLE**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo. Por el periodo comprendido desde 01 de enero al 31 de diciembre.

**NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL Y DE REPRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del curso legal y unidad e cuenta del Ecuador desde marzo 2000.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles  
El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 asciende a \$ 918,083.15 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD 2019</b>	<b>VALOR USD 2018</b>
311	Caja	6,050.00	5,250.00
	Bancos	912,033.15	227,153.22
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>918,083.15</b>	<b>232,403.22</b>

**NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS**

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2019 desciende a \$ 5,269,370.53 y se detallan a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	5,411,090.28	5,510,103.54
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>5,411,090.28</b>	<b>5,510,103.54</b>

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
317	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Incobrabilidad (Provisiones Para Créditos Incobrables)	(141,719.75)	(95,126.30)
	<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>(141,719.75)</b>	<b>(95,126.30)</b>
	<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>5,269,370.53</b>	<b>5,414,977.24</b>

Al 31/12/2019 el cumplimiento de la declaración de las ventas a crédito (DINARDAP) se está realizando actualmente ya que la información rige a partir del año 2010.

#### NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	500,000.00	80,000.00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>500,000.00</b>	<b>80,000.00</b>

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	7,713.47	5,990.89
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>7,713.47</b>	<b>5,990.89</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>507,713.47</b>	<b>85,990.89</b>

#### NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 desciende a \$ 211,327.65 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	37,202.79	149,171.18
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)- 12%	25,528.85	328,091.60
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	147,381.16	147,723.10
338	Otros	1,214.85	22,874.44
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>211,327.65</b>	<b>647,860.32</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

Es el conjunto de mercancías o artículos que tiene la empresa para comerciar con aquellos, permitiendo la compra y venta o la fabricación primero antes de venderlos, en un periodo económico determinado.

Los inventarios comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados o mercancías para la venta, los materiales repuestos y accesorios para ser consumidos en la producción de bienes fabricados para la venta o en la prestación de servicios.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 1,534,795.17 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
343	Inventario de Suministros y Materiales	1,534,795.17	622,133.18
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,534,795.17</b>	<b>622,133.18</b>

Al 31/12/2019 El Valor Neto Realizable no se realiza porque no va acorde con el giro del negocio.

## NOTA 10. GASTOS POR ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 2,180,849.07 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
358	Primas de seguro pagados por anticipado	13,673.94	10,475.16
359	Otros-pagos por anticipado	2,167,175.13	1,968,092.14
	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>2,180,849.07</b>	<b>1,978,567.30</b>

Al 31/12/2019 Se toma en cuenta solo el valor de la prima para los seguros anticipados y el valor restante se delega a la cuenta impuestos contribuciones y otros.

## NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 26,670.00 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
360	Otros Activos Corrientes	26,670.00	18,328.82
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>26,670.00</b>	<b>18,328.82</b>

## NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al "método de depreciación lineal" sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable.

CONCEPTO	VIDA ÚTIL	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 desciende a \$ 7,643,203.45 y comprende de acuerdo al detalle siguiente:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD 2018
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	100,000.00	-	100,000.00
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		(39,412.70)	39,412.70
364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		(31,395.43)	31,395.43
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	8,314,225.25	(2,358,784.07)	10,673,009.32
372	Construcción en Curso	64,784.97		64,784.97
373	Muebles y Enseres	109,670.00	(215,852.35)	325,522.35
374	Equipo de Computación	26,130.93	(55,609.75)	81,740.68
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	3,266,520.29	(1,301,066.93)	4,567,587.22
<b>SRI</b>	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>11,881,331.44</b>	<b>(4,002,121.23)</b>	<b>15,883,452.67</b>
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Del Costo	(4,238,127.99)	(1,487,694.41)	(5,725,822.40)
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(4,238,127.99)</b>	<b>(1,487,694.41)</b>	<b>(5,725,822.40)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>7,643,203.45</b>	<b>(2,514,426.82)</b>	<b>10,157,630.27</b>

Al 31/12/2019 Se realiza el peritaje de los Activos Fijos, pero no se contabilizó por el retraso del informe que se presentó el día 09/03/2020. Se dieron de baja los activos que se encontraban obsoletos y los que ya habían culminado su vida útil. Aplicando las NIC 8 Políticas Contables Cambio en las Estimaciones Contables y Errores a partir del Ejercicio Económico 2019.

#### NOTA 13. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 1,655,274.99 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
429	Otras Ctas y Dcts x Cobrar No Corrientes Relacionadas	1,655,274.99	-
	<b>TOTAL OTRAS CTAS NO CORRIENTES RELACIONADOS</b>	<b>1,655,274.99</b>	<b>-</b>

#### NOTA 14. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 190.000,00 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
437	A valor razonable	190,000.00	190,000.00
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>190,000.00</b>	<b>190,000.00</b>

#### NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 24,064,15 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
440	Por diferencias temporarios	24,064.15	13,989.74
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>24,064.15</b>	<b>13,989.74</b>

#### NOTA 16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019, la cuenta en mención descende a \$ 22,818.43 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	22,818.43	44,644.25
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>22,818.43</b>	<b>44,644.25</b>

#### NOTA 17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales		50,000.00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR</b>		<b>50,000.00</b>

#### NOTA 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales		475,832.81
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>		<b>475,832.81</b>

#### NOTA 19. PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019, la cuenta en mención descende a \$ 13,891.70 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
528	Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	13,891.70	25,768.98
	<b>TOTAL PORCION CORRIENTE</b>	<b>13,891.70</b>	<b>25,768.98</b>

#### NOTA 20. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde al valor adeudado a la adquisición tributaria por concepto de impuestos a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 25% valor que se deduce de las utilidades a los socios.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 descende a \$ 634,703.33 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2018	VALOR USD 2018
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	634,703.33	708,533.54
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>634,703.33</b>	<b>708,533.54</b>

#### NOTA 21. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 descende a \$ 587,782.67 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	426,682.59	436,068.25
534	Obligaciones con el IESS	53,977.27	52,857.05
535	Jubilación Patronal	26,321.45	32,991.43
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	80,801.36	230,389.68
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>587,782.67</b>	<b>752,306.41</b>

#### NOTA 22. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 13,826.57 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
545	Anticipo de clientes	13,826.57	10,727.24
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>13,826.57</b>	<b>10,727.24</b>

#### NOTA 23. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	32,572.94	12,431.20
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>32,572.94</b>	<b>12,431.20</b>

#### NOTA 24. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
557	Rosmel Balcázar Campoverde	4,999,718.78	5,654,056.40
559	Orienfluvial x Pagar	1,007,321.05	913,434.52
	<b>OTRAS CUENTAS Y DCTS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>6,007,039.83</b>	<b>6,567,490.92</b>

#### NOTA 25. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
565	Préstamos Bancarios	286,146.63	
	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>286,146.63</b>	

#### NOTA 26. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 191,584.37 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
573	Jubilación patronal	130,290.63	100,511.26
574	Desahucio	61,293.74	36,754.47
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>191,584.37</b>	<b>137,265.73</b>

#### NOTA 27. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 53,557.47 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
588	Prov. Contribución Única Temporaria	53,557.47	
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>53,557.47</b>	

Al 31/12/2019 Se realiza la Contribución Única Temporal según Resolución NAC-DGERCGC20-00000004, Aplica para quienes hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un \$ 1, 000,000.00 en el Ejercicio Fiscal 2018.

#### NOTA 28. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
601	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Rosmel Balcázar	850.00	850.00
	Vicente Balcázar	150.00	150.00
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

#### NOTA 29. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
603	Rosmel Balcázar	850.00	850.00
	Vicente Balcázar	150.00	150.00
	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

#### NOTA 30. RESERVAS

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 10% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
604	Reserva Legal	13,219.41	13,219.41
605	Reserva Facultativa	97,075.20	97,075.20
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>110,294.61</b>	<b>110,294.61</b>

#### NOTA 31. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 12,179,252.97 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	10,396,088.29	8,633,568.44
614	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		54,507.26
615	Utilidad del ejercicio	1,783,164.68	1,762,519.86
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>12,179,252.97</b>	<b>10,450,595.56</b>

### NOTA 32. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 25,880.11 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
623	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	25,880.11	13,989.74
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>25,880.11</b>	<b>13,989.74</b>

### NOTA 33. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio económico y cuyo valor con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 11,395,283.25

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	971,526.79	1,815,804.38
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	10,423,756.46	8,789,849.05
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>11,395,283.25</b>	<b>10,605,653.43</b>

### NOTA 34. OTROS INGRESOS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 desciende a \$ 1,187,045.12 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	953,968.33	2,461,042.48
	<b>GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	-
6077	Jubilación patronal y desahucio		143,200.47
6093	Otros	233,076.79	179,471.07
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1,187,045.12</b>	<b>2,783,714.02</b>

### NOTA 35. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 desciende a \$ 9,703,592.31 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,150,993.93	1,983,026.90
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	301,230.02	252,751.13
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	406,522.32	360,815.93
7050	Honorarios, profesionales y dietas	13,594.48	13,009.37
7056	<b>Jubilación patronal</b>	38,743.35	140,910.13
7059	<b>Desahucio</b>	31,559.80	66,542.39
7062	Otros	681,035.80	529,063.67
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	1,799,376.68	1,765,884.41
	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	-	-
7113	<b>Gasto para Provisión incobrables</b>	424,933.05	127,251.07
	<b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>	-	-
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	43,432.74	64,242.10
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad	2,895.47	3,941.55
7176	Transporte	1,069,545.00	1,558,588.41
7179	Consumo de combustible y lubricantes	633,613.51	531,585.37
7182	Gastos de viaje	67,039.13	101,309.04
7188	Arrendamiento operativo	8,243.75	7,400.00
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	728,814.11	1,382,674.11
7197	Mantenimiento y reparaciones	195,583.13	170,342.42
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	39,394.93	34,095.21
7209	Impuestos contribuciones y otros	217,619.98	127,713.50
7224	Serv. Técnicos , Admón. de Consultoría y Similares	13,629.71	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	528,472.02	615,298.91
7242	Servicios públicos	47,898.38	42,003.70
7248	Otros	259,421.02	597,530.98
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>9,703,592.31</b>	<b>10,475,980.30</b>

### NOTA 36. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 34,185.46 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	9,466.35	6,265.51
7281	Intereses Con Instituciones Financieras	24,719.11	-
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>34,185.46</b>	<b>6,265.51</b>

## NOTA 37. CONCILIACION TRIBUTARIA

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>2,844,550.60</b>	<b>2,907,121.64</b>
94	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
96	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
<b>98</b>	<b>(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>2,844,550.60</b>	<b>2,907,121.64</b>
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>			
803	(-) Participación a trabajadores	<b>(426,682.59)</b>	<b>(436,068.25)</b>
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	80,733.30	506,281.23
<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS</b>			
816-817	Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	40,212.03	
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal		(143,200.47)
<b>835-839</b>	<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>2,538,813.34</b>	<b>2,834,134.15</b>
<b>849</b>	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>	<b>(634,703.34)</b>	<b>(708,533.54)</b>
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>1,783,164.68</b>	<b>1,762,519.86</b>

## NOTA 38. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

## NOTA 39. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

### Riesgos sistemáticos o de mercado:

#### a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es la posibilidad de sufrir una pérdida como consecuencia de un impago por parte de nuestra contrapartida en una operación financiera, es decir, el riesgo de que no nos pague. El riesgo de crédito supone una variación en los resultados financieros de un activo financiero o una cartera de inversión tras la quiebra o impago de una empresa. Por tanto, es una forma de medir la probabilidad que tiene un deudor (derecho de pago) frente a un acreedor (derecho de cobro) de cumplir con sus obligaciones de pago, ya sea durante la vida del activo financiero o a vencimiento.

#### b) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

**c) Riesgo por el efecto del Corona Virus COVID-19**

La pandemia del coronavirus, además del tremendo impacto en la salud de los ciudadanos de diferentes países alrededor del mundo, ya está generando una nueva crisis económica mundial, con consecuencias imprevisibles y que muy probablemente traerán un nuevo orden económico mundial, que en la actualidad tiene a Estados Unidos y China, como sus principales líderes.

Además del gran impacto macroeconómico, “El efecto coronavirus”, afectara significativamente la situación financiera de las empresas (grandes, medianas y pequeñas).

Las respuestas globales al brote de la enfermedad coronavirus (COVID-19), continúa con su rápida evolución. El mismo que ya tiene un impacto significativo en los Mercados Financieros Globales y pudiese tener implicaciones contables para muchas entidades.

**NOTA 40. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19; que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas. Principalmente los siguientes:

- **Efectos tributarios.** - Se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias
- **Efectos contables.** - Se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.
- **Efectos financieros.** - Afecto significativamente la liquides y cumplimiento de obligaciones con empleados, proveedores y entes de control.
- **Efectos laborales.** - Se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores, los mismos que han sido registrados en la plataforma SUT para dar cumplimiento con la normativa laboral por la declaratoria de emergencia sanitaria nacional.
- **Efectos Económicos.** - Se han limitado los mercados de acceso tanto de clientes como de proveedores y de movilización local, provincial y nacional, cuyo efecto económico está considerado según los especialistas se recuperen hasta diciembre del 2020.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.

La Joya de los Sachas, 14 de abril del 2020



---

Ing. Elena Chiquinga G.  
**CONTADORA GENERAL**