

MARÍA ÁNGELA FLORES E HIJOS CÍA LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1 Información general

María Ángela Flores e Hijos Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Cuenca – Ecuador, mediante escritura pública del 14 de mayo de 2008, inscrita en el Registro Mercantil el 14 de agosto de 2008.

Su objeto social es la compra venta, comercialización y distribución de productos combustibles (gasolina) y gases, lubricantes, aceites de todo tipo, aditivos y demás productos derivados de hidrocarburos, para el efecto podrá montar, administrar y explotar estaciones de servicio (Gasolineras), en las cuales se expendan dichos productos, a más de repuestos de vehículos y accesorios, prestar servicios de lavado y lubricado de vehículos, montar minimercados, locales comerciales, y servicios de hostelería, así como farmacias y cualquier servicio similar vinculado o relacionado con este objeto.

Desde el inicio de operaciones, que arrancó en septiembre de 2009, se ha dedicado a la comercialización de combustibles (gasolinas y diesel) y en forma no significativa lubricantes, teniendo como actividad complementaria el arriendo de un local comercial.

Su oficina principal y centro de actividades comerciales está ubicado en la avenida González Suarez y camino a Quinta Chica, la compañía mantenía hasta diciembre de 2012 a 14 empleados.

2 Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICL004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Según disposición emitida en la Resolución SCICI.CPAIFRS.6.11.010, de 11 de diciembre de 2011, la Superintendencia de Compañías resolvió, que para efectos de registro y preparación de estados

financieros, calificar como pequeñas y medianas entidad (PYMES), a las compañías que: tengan activos hasta 4 000 000,00 USD, ventas que no superen los 5 000 000,00 USD y cuenten con menos de 200 trabajadores, las que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir de enero de 2012. La compañía María Ángela Flores al contar con activos menores a los 4 000 000,00 USD, ventas anuales menores a los 5 000 000,00 USD y tener menos de 200 empleados, cumple con los requisitos para aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES)

3 Bases de preparación

3.1 Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 6.11.010, de 11 de octubre de 2011.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, planta y equipo, y reconociendo provisiones por cuentas incobrables y para beneficio futuro de empleados.

3.2 Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, conforme se dispone en la Disposición General Primera de la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, Trole I, Normas Financieras.

3.3 Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

Las estimaciones y supuestos serán revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y en cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes para la Compañía, que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de las Propiedades, Planta y Equipo, el cálculo de provisiones para empleados; y, la recuperabilidad de los impuestos diferidos. En el caso de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión por obsolescencia de inventarios; y, la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de activos, en esta Compañía son menos susceptibles, por cuanto los inventarios son de rotación rápida sin lugar a existencia de inventarios sin movimiento, el control de las cuentas por cobrar es de alto grado de control y los activos están sujetos a pocas probabilidades de deterioro, más que el normal uso de sus activos. En el año 2015, se ha estimado una provisión no significativa por cuentas incobrables.

A la fecha de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB:

Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a contar desde el 1 de enero de 2012 y siguientes:

3.4 Base contable de acumulación (o devengo)

Para procesar las operaciones financieras y elaborar sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, la Compañía utiliza la **base contable de acumulación (o devengo)**; esto es, las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, independiente del movimiento del efectivo o dinero.

En especial los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de combustibles, se reconocen cuando se despacha el combustible de los surtidores y se genera la correspondiente cuenta por cobrar; de igual manera, se incurre en gastos operativos, en el momento que se reciben los bienes y servicios respaldados con la correspondiente factura que sustenta la transferencia del control de los mismos.

3.5 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, incluidos los ajustes por diferencias temporarias que se registran en activos por impuestos diferidos.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). El activo por impuesto diferido en el año 2015, se reconoce por las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

3.6 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y el ajuste efectuado al 31 de diciembre de 2011 al aplicar las NIIF para PYMES. En el año de transición 2011, las propiedades relacionadas con las edificaciones, por decisión de la Administración fueron valoradas considerando el avalúo comercial predial determinado por la I. Municipalidad de Cuenca a partir del 1 de enero de 2011, como fue normado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015, del 30 de diciembre de 2011, la que en el artículo 1 dispone:

“...Toda compañía que posea bienes inmuebles y que aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, en la fecha de transición (1 de enero del 2011), en aplicación de la sección 35, podrá medirlos a su valor razonable o reavalió, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías...”. (Lo resaltado nos corresponde)

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	3 al 5 por ciento
Muebles y Enseres	10 por ciento
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	5 al 10 por ciento
Equipos de Computación	33,33 por ciento
Vehículos	20 por ciento

Si existe algún indicio de que se producirá un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.7 Inventarios

La Compañía mantiene un inventario de rápida rotación sin dar lugar a inventarios sin movimiento, por lo que su control se establece a través de cuentas que controlan todas las adquisiciones; y, al cierre de cada ejercicio se controla la variación de los inventarios con la existencia real en los depósitos de combustibles, los mismos que no son significativos frente al volumen de ventas.

3.8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan al contado y las concedidas a crédito que no sobrepasan el 25% de las ventas se dan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, pues hasta el 2014 no se presentó indicios de cuentas incobrables; sin embargo en el 2015, al mantenerse varias cuentas por cobrar de años anteriores, se ha procedido a registrar una provisión no significativa.

3.9 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

3.10 Beneficios a los empleados

La Compañía ha previsto de conformidad con disposiciones laborales un provisión para afrontar las obligaciones por retiro de los empleados que respaldan las obligaciones por jubilación patronal y el derecho a desahucio, provisiones que han sido actualizadas, al 31 de diciembre de 2011, con que el que la Administración considera una base suficiente para afrontar dichas obligaciones. A futuro, y en forma periódica, de ser necesario, se tiene previsto efectuar actualizaciones de los estudios actuariales de estos beneficios, hasta diciembre de 2015, se considera que la provisión creada es suficiente para cubrir obligaciones con los empleados que se acogen a jubilaciones y/o retiro. Cabe indicar que en el transcurso del año 2015 se retiró una sola empleada, sobre la cual se tenía previsto reservas, las mismas que fueron liquidadas revirtiendo a resultados del ejercicio al no haber sido utilizadas las mismas, como se demuestra en nota explicativa a las provisiones.

4.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Las disponibilidades la Compañía las mantiene en efectivo y en cuentas bancarias debidamente conciliadas, se presentan de la siguiente manera:

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Código	Banco	Debe Act.	Haber Act.	Saldo Act.
1	BCO INTERNACIONAL	3,584,531.18	3,541,949.90	42,581.28
2	BCO. AUSTRO	3,137,328.64	3,125,186.81	12,141.83
3	TARJETAS CREDITO	672,748.99	671,020.33	1,728.66
4	CHEQUES POSTFECHADOS	140,115.39	121,408.30	18,707.09
5	BCO PICHINCHA	202,819.96	194,857.63	7,962.33
6	BCO GUAYAQUIL	63,430.55	61,025.94	2,404.61
7	BCO. PACIFICO	306,842.44	301,972.06	4,870.38
CAJAEF	CAJAEFECTIVO	3,476,027.88	3,462,700.24	13,327.64
Contable	Caja Cheques Protestados	2,246.67	1,573.79	672.88
	SUMAN	11,586,091.70	11,481,695.00	104,396.70

5.- Inventarios

El inventario está integrado al 31 de diciembre de 2015, con los siguientes productos:

INVENTARIOS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES SALDO FÍSICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EN USD)

Cód.Item	Descripción	Bodega	Unidad	Existencia	Costo	Costo Total
DIESEL	DIESEL	B01	gls	8,233,68	0,8225	6.772,20
EXTRA	EXTRA	B01	gls	8.039,54	1,1918	9.581,52
SUPER	SUPER	B01	gls	1.782,25	1,5682	2.794,92
	SUBTOTAL COMBUSTIBLES					19.148,64
01 F3 30	HAVOLINE PREMIUM SAE 30	B01	Unidad			
01 F3 40	HAVOLINE PREMIUM SAE 40	B01	Unidad	149,00	3,97925	592,91
2T40CASTROL	ACEITE DE 2TIEMPOS CASTROL	B01	Unidad	11,00	3,77	41,46
90CASTROL 1/4	ACEITE DE 2TIEMPOS CASTROL	B01	Unidad	7,00	3,44	24,10
ACBAT	ACIDO BATERIA	B01	Unidad	4,00	0,76	3,04
AGBAT	AGUA BATERIA	B01	Unidad	8,00	0,76	6,08
ARBOLITO	ARBOLITO AMERICANO	B01	Unidad	12,00	0,99	11,87
ATELIQFRE	LIQUIDO DE FRENO CUARTO ATE	B01	Unidad	7,00	3,75	26,25
FREZCUART	FREEZONE CUARTO	B01	Unidad	115,00	1,06	122,14
FREZGAL	FREEZONE GALON	B01	Unidad	1,00	3,39	3,39
FUEL INYECTOR	FUEL INYECTOR	B01	Unidad	4,00	2,23	8,92
GRASA	GRASA KILO	B01	Unidad	3,00	1,50	4,50
01F3	HAVOLINE PREMIUM SAE 20W-50	B01	Unidad	91,00	4,33880	394,83
OCTODIESE	OCTANE BOSTER DIESELING	B01	Unidad	5,00	3,75	18,75
OCTBOSGAS	OCTANE BOSTER GASOLINA	B01	Unidad	4,00	3,39	13,56
QUALCO	QUALCO R1	B01	Unidad	204,00	1,79	365,16
TQDLUBCASTROL	TQD LUBRICANTE	B01	Unidad	122,00	1,79	218,38
URSA 15W40	URSA 15W40 TDX 1/4	B01	Unidad	11,00	4,65	51,17
UV3 MEDI250	LIMPIA TABLERO UV3 MEDIANO 250	B01	Unidad	6,00	3,39	20,36
WAGLIQCTO	LIQUIDO DE FRENO CUARTO WAGNER	B01	Unidad	260,00	2,03	527,80
	SUBTOTAL LUBRICANTES					2.454,67
	TOTAL INVENTARIO					21.603,31

6.- Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo, está conformada por las siguientes cuentas:

Conceptos	Saldo 2015-01-01	Adiciones	Disposiciones	Saldo al 2015-12-31
Terrenos (*)	143,684.79			143,684.79
Terrenos (valor reavalúo *)	63,363.62			63,363.62
Edificaciones (*)	347,806.60			347,806.60
Edificaciones (reavalúo *)	34,645.61			34,645.61
Muebles y Enseres	7,047.40			7,047.40
Equipos e Instalaciones	147,473.58			147,473.58
Equipos de Computación	25,681.76	14,139.61		39,821.37
Vehículos	20,458.00			20,458.00
Suman	790,161.36	14,139.61	0.00	804,300.97
Depreciaciones Acumuladas:	Depreciación al 2015-01-01	Depreciación Anual	Disposiciones	Depreciación Acumulada al 2015-12-31
Depreciación Edificaciones	23,362.90	9,975.00		33,337.90
Depreciación Edificaciones (reavalúo) (*)	4,157.64	1,385.88		5,543.52
Depreciación Muebles y Enseres	1,655.81	695.40		2,351.01
Depreciación Equipos e Instalaciones	19,198.93	8,161.80		27,360.73
Depreciación Equipos Computación	16,798.15	5,492.37		22,290.52
Depreciación Vehículos	14,883.68	3,528.52		18,412.20
Suman	80,056.91	29,238.97	0.00	109,295.88
Valor en libros	Al 2015-01-01	Adiciones y Depreciación	Disposiciones	Al 2015-12-31
Terrenos	143,684.79	0.00	0.00	143,684.79
Terrenos (valor reavalúo)	63,363.62	0.00		63,363.62
Edificaciones	324,443.70	-9,975.00		314,468.70
Edificaciones (valor reavalúo)	30,487.97	-1,385.88		29,102.09
Muebles y Enseres	5,391.79	-695.40		4,696.39
Equipos e Instalaciones	128,274.65	-8,161.80		120,112.85
Equipos de Computación	8,883.61	8,647.24		17,530.85
Vehículos	5,574.32	-3,528.52		2,045.80
Suman	710,104.45	-15,099.36	0.00	695,005.09

(*) La edificación anterior a la ampliación y el costo del terreno, fueron valorados utilizando el avalúo comercial efectuado al 1 de enero de 2011, por la I. Municipalidad de Cuenca, en la

correspondiente carta de predio urbano, situación por la cual existe una depreciación al inmueble revaluado registrado por 1 385,88 USD, correspondiente al año 2015.

7.- Propiedades de Inversión:

La Compañía desde el año 2009, mantiene una inversión en terrenos ubicados en la parroquia Ricaurte, sector El Guabo, el mismo que por decisión de la Administración ha sido valorado con el avalúo comercial efectuado por la Municipalidad de Cuenca al 1 de enero de 2011, que corresponde a 16 898,65 USD, en el que se incluye el revalorización por 9 338.65 USD.

8.- Provisiones por beneficios a empleados:

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantiene una provisión para afrontar las obligaciones laborales para jubilación patronal y derecho de desahucio, por 62 901,11 USD y 26 951,46 USD, respectivamente, a base del estudio actuarial efectuado al 31 de diciembre de 2011, por la Empresa Logaritmo. Provisión que la Administración consideró suficiente para afrontar dichas obligaciones legales en los años 2012, 2013, 2014, 2015 y en el 2016 se evaluará la necesidad de su actualización; el resumen de su movimiento de muestra a continuación.

**PROVISIONES CON ESTUDIO ACTUARIAL AL 2011
PROVISIÓN PARA DESAHUCIO
HASTA EL 2015/12/31**

NOMBRE	CARGO	No. CEDULA	FECHA INGRESO	SALDO CONTABLE	ESTUDIO ACTUARIAL 2011 (*)	FECHA SALIDA EMPLEADO/A	Egresos años anteriores	Egreso 2015 (**)	SALDO 2015-12-31
CORONEL FLORES TALITA G.	ADMINISTRAT.	0300469077	1-Mar-1986	11,875.50	11875.5				11,875.50
GUAMAN CACERES LORENA	AUX. CONTAB.	0103283446	26-Sep-2002	642.22	642.22				642.22
MUNOZ CUENCA VERONICA ELIZABETH	AYUD. ADMINIS.	104958541	1-Sep-2008	94.53	94.53	11/03/2015		94.53	0.00
SUBTOTAL ADMINISTRACION ESTACIÓN SERVICIO				12,612.25	12,612.25			94.53	12,517.72
CORREA FAICAN JOSE LUIS	VEND. COMBUS.	0105844229	1-Feb-2009	93.03	93.03				93.03
CORREALANDI ANGEL TARQUIN	VEND. COMBUS.	0101181402	19-Jun-1978	4,405.50	4405.5	31/03/2014	4405.5		0.00
CORREALANDI RAMON SALVADOR	VEND. COMBUS.	0100972066	1-Feb-1987	2,743.75	2743.75				2,743.75
FLORES PALOMEQUE PABLO F.	ADMINISTRAT.	0300749025	1-Sep-1993	10,892.00	10892				10,892.00
HUALPA NOVILLO JUAN JOSE	VEND. COMBUS.	0819413740	1-Jun-2008	291.22	291.22				291.22
MOLINA CONDOLO JOSE FERNANDO	VEND. COMBUS.	1723461297	1-Jun-2011	26.21	26.21				26.21
PEREZ BURGOS PEDRO ANTONIO	VEND. COMBUS.	1303588667	8-Feb-2011	2.20	2.2				2.20
ROMERO CORONEL MARIA FÉ	ADMINISTR-VTAS	0301388153	11-Mar-2011	27.95	27.95	30/11/2012	27.95		0.00
TAPIA AVILA NANCY BEATRIZ	VEND. COMBUS.	0102431962	1-Oct-2004	270.80	270.8				270.80
VILLAO LARA NORBERTO	VEND. COMBUS.	0102326754	1-Apr-2011	114.53	114.53				114.53
SUBTOTAL PERSONAL VENTAS				18,867.19	18,867.19		4,433.45	0.00	14,433.74
TOTAL				31,479.44	31,479.44		4,433.45	94.53	26,951.46

* Aplicado a resultados ejercicio 2011

(**) Aplicado como ingreso a resultados del ejercicio 2015, por no uso de la provisión a la salida de la Empleada

PROVISIONES POR JUBILACIÓN HASTA 2015-12-31

NOMBRES EMPLEADOS	CARGOS	CEDULA	FECHA INGRESO	VALOR	ESTUDIO ACTUARIAL 2011	FECHA SALIDA EMPLEADO/A	Egresos años anteriores (*)	Egreso 2015 (*)	SALDO 2015-12-31
CORONEL FLORES TALITA G.	GERENTE	0300489077	1-Mar-1986	27,306.34	27,306.34				27,306.34
CORREA LANDI ANGEL TARQUIN (**)	VEND.COMBUS.	0101181402	15-Jun-1978	12,418.17	12,418.17	31/03/2014	12,418.17		0.00
CORREA LANDI RAMON SALVADOR	VEND.COMBUS.	0100972066	1-Feb-1987	9,469.68	9,469.68				9,469.68
FLORES PALOMEQUE PABLO F.	ADMINISTRAT.	0300749025	1-Sep-1993	20,993.72	20,993.72				20,993.72
APLICADO A RESULTADOS AÑO 2011				70,187.91	70,187.91		12,418.17	0.00	57,769.74

Provisiones no aplicadas a resultados cargadas a Patrimonio Adopción por primer vez NIIF para PYMES (**)

GUAYAN CACERES LORENA DEL ROCIO	CONTADORA	0103283446	26-Sep-2002	1,880.54	1,880.54				1,880.54
TAPIA AVILA NANCY BEATRIZ	VENDEDORA	0102431962	1-Oct-2004	1,150.98	1,150.98				1,150.98
MUÑOZ CUENCA VERÓNICA ELIZABETH	AUXILIAR CONTAB.	0104958541	1-Sep-2008	507.14	507.14	11/03/2015		507.14	0.00
ROMERO CORONEL MARIA FE	AUXILIAR CONTAB.	0301388153	11-Mar-2011	133.57	133.57	30/11/2012	133.57		0.00
HUALPA NOVILLO JUAN JOSE	VENDEDORA	0919413740	1-Jun-2008	1,186.25	1,186.25				1,186.25
VILLAO LARA NORBERTO	VENDEDORA	01023328754	1-Apr-2011	328.39	328.39				328.39
CORREA FAICAN JOSE LUIS	VENDEDORA	0105044229	1-Feb-2009	448.91	448.91				448.91
PEREZ BURGOS JOSE ANTONIO	GUARDIA	1303588667	8-Feb-2011	1.58	1.58				1.58
MOLINA CONDOLO JOSE FERNANDO	VENDEDORA	1723461297	1-Jun-2011	134.72	134.72				134.72
RESERVA SERVIDORES MENORES A 10 AÑOS				5,772.08	5,772.08		133.57	507.14	5,131.37
SUMAN:				75,959.99	75,959.99		12,551.74	507.14	62,901.11

(**) Aplicado a Patrimonio al 2011-12-31.

(*) Valores liquidados en el 2015 con cargo al Estado de Resultados, por no uso a la salida de la empleada; en total 601,67 USD (94,53+507,14).

9.- Pasivos Diferidos

El 4 de octubre de 2011, la Compañía celebró un contrato afiliación con LUTEXA Industrial Comercial Cía. Ltda., con el que se comprometió a usar la marca, lo que le generó un ingreso anticipado de 200 000,00 USD, que se convertirán en ingresos en el transcurso de 7 años. Hasta el 2014, esta operación generó ingresos en el 2011, por 3 571,43 USD, en el 2012 por 28 571,43 USD, en el 2013 por 28 571,43 USD, en el 2014, por 28 571,43 USD y en el 2015, por 28571,43 USD; por lo que, el saldo de 82 142,85 USD, está controlado como pasivo que se convertirá en ingresos en el 2016 por 28 571,43 USD y un pasivo diferido no corriente de 53 571,42 USD. Adicionalmente, en el 2015, la Compañía el 7 de mayo de 2015, firma una Ampliación del Acuerdo con LUTEXA Industrial Comercial Cía. Ltda., que regirá desde el 16 de noviembre de 2018 hasta el 16 de noviembre de 2020, por el cual la Empresa recibió por anticipado 80 000,00 USD, consecuentemente el pasivo no corriente por este concepto llega a 133 571,42 USD.

10.- Patrimonio

El Patrimonio de la Empresa se mantiene, cabe indicar que no se han repartido utilidades durante el 2015, programándose su reparto para el 2016. Así mismo, es importante anotar que al cierre del año 2015, se ajustó la cuenta de Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción de NIIF Pymes por primera vez, reclasificando el valor que estuvo registrado en esta cuenta en su totalidad correspondiente al valor de Activos por Impuestos Diferidos originados en el 2011 por el registro de la provisión para jubilación de empleados que no cumplían 10 años de servicio y que estuvo afectando a esta cuenta en el monto de 1 128,90 USD.

11.- Venta de bienes

Las operaciones normales de la Compañía que generaron ingresos operativos fueron las siguientes:

CONCEPTOS	2014	2015	Incremento	%
Venta de combustibles	3,457,303.95	3,504,439.88	47,135.93	1.36%
Venta de lubricantes	4,993.97	5,400.16	406.19	8.13%
Ingreso por arriendo local	4,470.00	4,800.00	330.00	7.38%
Ingresos por prima a Largo Plazo	28,571.43	28,571.43	0.00	0.00%
Ingresos financieros y otros	8,045.99	641.69	-7,404.30	-92.02%
SUMAN:	3,503,385.34	3,543,853.16	40,467.82	1.16%

12.- Costos de Ventas

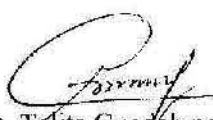
Los principales costos de los combustibles adquiridos y el movimiento del inventario que corresponde al principal objetivo de la Empresa se demuestran a continuación:

COSTOS	2014	2015	Incremento	%
Inventario inicial de productos	21.933,55	18.400,54	-3.533,01	-16,11%
Compras de combustibles y lubricantes	3.079.915,47	3.139.052,59	59.137,12	1,92%
Inventario final de productos	18.400,54	21.603,31	3.202,77	17,41%
Suman:	3.083.448,48	3.135.849,82	52.401,34	1,70%

13.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de socios el 20 de marzo de 2016.

Cuenca, marzo 28 de 2016


 Srta. Talita Guadalupe Coronel Flores
 GERENTE


 CPA. Lorena del Rocio Guamán Cáceres
 CONTADORA