

Cuenca, 03 de abril de 2020

Señor.
Dr. Walter Siguencia
Gerente General
COMPAÑÍA DE COMERCIO "SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA."
Ciudad

Estimado Dr. Walter Siguencia.

A continuación, sírvase encontrar el informe de Auditoría Externa – Independiente sobre estados financieros del ejercicio 2019 de la empresa **COMPAÑÍA DE COMERCIO "SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA."**; entidad no cotizada, preparados de conformidad con un marco de cumplimiento con fines generales.

Vale indicar que según el reglamento sobre Auditoría Externa emitido por la Superintendencia de Compañías publicado en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, la **COMPAÑÍA DE COMERCIO "SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA."**; Cumple con el monto de activos para estar obligado a someter los estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, por lo que se ha elaborado el presente informe de acuerdo a su requerimiento realizado: por razones administrativas, de control interno de la organización y de cumplimiento con las disposiciones legales.

Cordialmente



Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RENAE 834
Dirección: Av. 24 de mayo No. 777

COMPAÑÍA DE COMERCIO
SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR
UN AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INDICE:

- Informe del auditor independiente
- Estados Financieros
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de la empresa **COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación Compañía SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la organización de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y demás leyes y reglamentos vigentes en la República del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y en se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatoriana de Auditoría Gubernamental, emitido por la Contraloría General del Estado.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Iván Orellana Osorio', is written over a faint, light-colored grid background.

Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RENAE 834
Dirección: Av. 24 de mayo No. 777
Fecha: 24 de Abril de 2017

COMPANIA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA.

RUC: 0190349802001

Dirección: AUTOPISTA CUENCA - AZOGUES S/N (MULTI)

Teléfono: 074075180

Balance General

Fecha de Corte: 31/12/2019

Moneda: Dolares

#	CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
ACTIVOS								
1	1	ACTIVO	640,915.88					
2	101	ACTIVO CORRIENTE		399,307.81				
3	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E			289,077.00			
4	1010101	CAJA GENERAL				12,387.39		
5	101010101	CAJA GASOLINERA					9,588.12	
6	101010102	FONDO ROTATIVO					1,201.88	
7	101010106	CAJA DEPOSITOS MARKET					1,597.39	
8	1010102	BANCOS				276,689.61		
9	101010201	BANCO BOLIVARIANO					19,726.11	
10	101010202	BANCO DEL AUSTRO					3.79	
11	101010203	BANCO GUAYAQUIL					4,088.97	
12	101010204	BANCO DE BARRIO-GUAYAQUIL					1,084.43	
13	101010206	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRED					0.01	
14	101010208	CERTIFICADOS DE INVERSION CO					24,340.52	
15	101010211	AHORRO INTELIGENTE COOP JEP					35,961.53	
16	101010212	DEPOSITOS A PLAZO FIJO COOP					84,064.83	
17	101010213	DEPOSITOS A PLAZO FIJO COOP					47,120.23	
18	101010214	FONDO DE AHORRO BANCO DEL AU					100.00	
19	101010215	CERTIFICADO DE DEPOSITO A PL					40,000.00	
20	101010216	POLIZA ACUMULACION BCO GUAYA					20,199.19	
21	10102	ACTIVOS FINANCIEROS		50,624.28				
22	1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COB				38,040.14		
23	101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QU					38,040.14	
	1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR				13,680.41		
	101020801	TARJETAS DE CREDITO POR COBR					6,264.30	
26	101020802	TARJETAS DE CREDITO POR COBR					202.80	
27	101020803	TARJETAS DE CREDITO POR COBR					226.03	
28	101020805	CHEQUES POSFECHADOS GASOLINE					4,375.63	
29	101020811	INTERES POR COBRAR					2,611.65	
30	1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBR				-1,096.27		
31	10103	INVENTARIOS		40,676.09				
32	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y				40,676.09		
33	101030601	COMBUSTIBLE EXTRA CON ETANOL					11,520.78	
34	101030602	COMBUSTIBLE SUPER					5,580.92	
35	101030603	COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM					6,169.81	
36	101030604	MERCADERIAS MARKET					16,324.55	
37	101030605	MERCADERIAS ADITIVOS					883.65	
38	101030606	MERCADERIAS REVISTAS					196.38	
39	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTI		3,874.80				
40	1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES				1,841.62		
41	1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS				2,033.18		
42	101040402	PRESTAMOS A EMPLEADOS					2,033.18	
43	10104040201	DIANA ELIZABETH ROLDAN LATA						2,033.18
44	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIE		241,608.07				
45	1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RE				4,532.09		
46	1010504	RETENCIONES EN LA FTE IMPUES				554.98		
47	1010506	RETENCIONES EN LA FTE IMPUES				9,968.57		
48	102	ACTIVO NO CORRIENTE						
49	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			241,598.07			
50	1020101	TERRENOS				15,492.17		
51	102010101	COSTO HISTORICO ANTES DE REE					15,492.17	
52	1020102	EDIFICIOS				433,005.26		
53	102010201	COSTO HISTORICO ANTES DE REE					433,005.26	
54	1020104	INSTALACIONES				9,757.03		
55	102010401	COSTO HISTORICO ANTES DE REE					9,757.03	
56	1020105	MUEBLES Y ENSERES				3,785.16		
57	102010501	COSTO HISTORICO ANTES DE REE					3,785.16	
58	1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO				101,183.98		
	102010601	COSTO HISTORICO ANTES DE REE					21,672.70	
	102010603	COSTO HISTORICO ANTES DE REE					79,511.28	
	1020108	EQUIPO DE COMPUTACION				53,061.62		
62	102010801	COSTO HISTORICO EQUIPOS DE C					22,661.92	
63	102010802	COSTO HISTORICO SOFTWARE					20,559.80	
64	102010803	COSTO HISTORICO SISTEMA CAMA					5,356.90	
65	102010804	COSTO HISTORICO LICENCIAS					2,145.00	
66	102010805	COSTO HISTORICO FOTOCOPIADOR					2,338.00	
67	1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA P				-374,687.15		
68	102011201	(-) DEPRECIACION ACUMULADA D					-374,687.15	
69	10201120101	(-)EDIFICIOS						-225,380.78
70	10201120102	(-)INSTALACIONES						-3,547.06
71	10201120103	(-)MUEBLES Y ENSERES						-3,785.04
72	10201120104	(-)MAQUINARIA						-18,740.07
73	10201120105	(-)EQUIPOS SURTIDORES						-79,510.90
74	10201120107	(-)EQUIPO DE COMPUTACION						-20,510.40
75	10201120108	(-)SOFTWARE						-13,365.14
76	10201120109	(-)CAMARAS						-5,356.71
77	10201120110	(-)LICENCIAS						-2,144.98
78	10201120111	(-)FOTOCOPIADORA						-2,338.07
79	10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			10.00			
80	1020704	OTRAS INVERSIONES				10.00		
			640,915.88					
PASIVOS								
81	2	PASIVO	-244,326.99					
82	201	PASIVO CORRIENTE		-239,728.99				

COMPANIA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA.

RUC: 0190349802001

Dirección: AUTOPISTA CUENCA - AZOGUES S/N (MULTI)
 Telefono: 074075180

Balance General

Fecha de Corte: 31/12/2019

Moneda: Dolares

#	CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
83	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAG			-13,017.98			
84	2010301	LOCALES				-13,017.98		
85	201030101	PROVEEDORES VARIOS						-13,017.98
86	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCION			-7,414.80			
87	2010401	LOCALES				-7,414.80		
88	201040101	BANCO BOLIVARIANO						-6,721.99
89	201040195	TARJETA DE CREDITO CORPORAT						-692.81
90	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE			-51,327.05			
91	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUT				-1,098.04		
92	201070102	RETRENCIONES EN LA PTE IMP. R						-615.23
93	201070103	RETENCIONES DE IVA						-248.05
94	201070106	IVA POR PAGAR						-234.76
95	2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGA					-18,647.99	
96	2010703	CON EL IESS					-3,811.19	
97	201070301	APORTES DE IESS						-3,559.40
98	201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS						-209.70
99	201070303	FONDOS DE RESERVA ACUMULADO						-42.09
100	2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPL					-18,752.21	
101	201070401	SUELDOS POR PAGAR						-10,049.51
102	201070403	DECIMO TERCER SUELDO						-1,368.81
103	201070404	DECIMO CUARTO SUELDO						-2,119.15
104	201070405	VACACIONES						-4,214.74
105	2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES P					-9,017.62	
106	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/R			-166,140.15			
107	2010801	SIGUENCIA ENCALADA MARCELINO					-73,651.74	
108	2010802	ORTIZ ORTIZ SEGUNDO ALFONSO					-52,461.69	
109	2010803	SIGUENCIA CRUZ WILSON MARCEL					-16,138.03	
110	2010804	SIGUENCIA CRUZ WALTER EFRAIN					-17,042.52	
111	2010805	SIGUENCIA CRUZ HERNAN					-3,376.70	
112	2010806	SIGUENCIA CRUZ VALERIA DEL R					-3,469.47	
113	20110	ANTICIPOS DE CLIENTES			-1,829.01			
114	2011001	ANTICIPOS DE CLIENTES					-1,829.01	
115	202	PASIVO NO CORRIENTE		-4,598.00				
116	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A			-4,598.00			
117	2020701	JUBILACION PATRONAL						-2,810.00
118	2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENT						-1,788.00
								-244,326.99
PATRIMONIO								
119	3	PATRIMONIO NETO		-396,588.89				
120	301	CAPITAL						
121	30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		-400.00		-400.00		
122	3010101	SIGUENCIA ENCALADA MARCELINO					-172.00	
123	3010102	ORTIZ ORTIZ SEGUNDO ALFONSO					-136.00	
124	3010103	SIGUENCIA CRUZ WILSON MARCEL					-36.00	
125	3010104	SIGUENCIA CRUZ WALTER EFRAIN					-40.00	
126	3010105	SIGUENCIA CRUZ HERNAN					-8.00	
127	3010106	SIGUENCIA CRUZ VALERIA DEL R					-8.00	
128	302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONIS		-20,576.15				
129	30201	SIGUENCIA ENCALADA MARCELINO				-8,847.75		
130	30202	ORTIZ ORTIZ SEGUNDO ALFONSO				-6,895.89		
131	30203	SIGUENCIA CRUZ WILSON MARCEL				-1,851.85		
132	30204	SIGUENCIA CRUZ WALTER EFRAIN				-2,057.62		
133	30205	SIGUENCIA CRUZ HERNAN				-411.52		
134	30206	SIGUENCIA CRUZ VALERIA DEL R				-411.52		
135	304	RESERVAS						
136	30401	RESERVA LEGAL		-19,222.21		-19,222.21		
137	305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-278,719.08				
138	30502	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE						-278,719.08
139	306	RESULTADOS ACUMULADOS		-45,219.62				
140	30601	CANCIAS ACUMULADAS						-48,904.65
141	30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVEN						3,685.03
142	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-32,451.83				
143	30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO						-32,451.83
								-396,588.89

Total 0,000

 Gerente


 Contador

(Fin)

COMPANIA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA.

RUC: 0190349802001

Dirección: AUTOPISTA CUENCA - AZOGUES S/N (NULTI)

Telefono: 074075180

Estado de Perdidas y Ganancias

Moneda: Dolares

Fecha Desde: 01/01/2019

Fecha Hasta: 31/12/2019

#	CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
INGRESO								
1	4	INGRESOS	4,110,841.32					
2	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDI		4,094,119.27				
3	4101	VENTA DE BIENES			4,093,050.88			
4	410101	VENTA DE BIENES TARIFA 12%				4,037,150.11		
5	41010101	COMBUSTIBLES 12%					3,736,014.52	
6	4101010101	GASOLINA SUPER						202,202.45
7	4101010102	GASOLINA EXTRA CON ETANOL (E						2,250,468.27
8	4101010103	DIESEL						1,203,343.80
9	41010102	MARKET 12%					301,135.59	
10	4101010201	MERCADERIAS MARKET						266,347.33
11	4101010202	MERCADERIAS ADITIVOS						13,337.98
12	4101010203	MERCADERIA RECARGAS						21,450.28
13	410102	VENTA DE BIENES TARIFA 0%				55,900.77		
14	41010201	MERCADERIAS MARKET 0%					55,900.77	
15	4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADE			1,068.39			
16	410901	OTROS INGRESOS GENERADOS POR				169.29		
17	410902	OTROS INGRESOS GENERADOS DE				899.10		
18	43	OTROS INGRESOS		16,722.05				
19	4302	INTERESES FINANCIEROS			16,722.05			
20	430201	OTROS INGRESOS GENERADOS EN				16,699.80		
21	430202	INTERESES FINANCIEROS GENERA				22.25		
			4,110,841.32					
EGL								
22	5	EGRESOS	-4,050,723.88					
23	51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-3,598,862.03				
24	5105	COSTOS DE VENTAS			-3,598,862.03			
25	510501	COSTO DE VENTAS ECO PAIS				-2,057,974.50		
26	510502	COSTO DE VENTAS SUPER				-215,449.92		
27	510503	COSTO DE VENTAS COMBUSTIBLE				-1,052,171.22		
28	510504	COSTO DE VENTAS MERCADERIAS				-265,241.04		
29	510505	COSTO DE VENTAS MERCADERIAS				-8,025.35		
30	52	GASTOS		-451,861.85				
31	5201	GASTOS DE VENTA			-216,610.28			
32	520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS RE				-97,149.34		
33	52010101	SUELDOS Y SALARIOS VENTAS-DE					-32,974.66	
34	52010102	SOBRETIEPOS VENTAS-DESPACHO					-6,910.57	
35	52010103	SUELDOS Y SALARIOS VENTAS-M					-33,840.01	
36	52010104	SOBRETIEPOS VENTAS- MARKET					-10,974.58	
37	52010105	INCENTIVOS VENTAS - DESPACHO					-353.29	
38	52010106	INCENTIVOS VENTAS- MARKET					-12,096.23	
39	520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIA				-19,898.44		
40	52010201	APORTES PATRONAL-DESPACHO CO					-5,000.35	
41	52010202	FONDOS DE RESERVA-DESPACHO C					-3,788.81	
42	52010203	APORTES PATRONAL- MARKET					-6,973.77	
43	52010204	FONDOS DE RESERVA - MARKET					-3,935.51	
44	520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMN				-17,107.52		
45	52010301	DECIMO TERCER SUELDO-DESPACH					-3,411.46	
46	52010302	DECIMO CUARTO SUELDO-DESPACH					-2,714.17	
47	52010303	VACACIONES-DESPACHO COMBUSTI					-1,584.63	
48	52010304	DESABUCIO LABORAL-DESPACHO C					-113.05	
49	52010305	DECIMO TERCER SUELDO-MARKET					-4,757.56	
50	52010306	DECIMO CUARTO SUELDO-MARKET					-2,320.20	
51	52010307	VACACIONES-MARKET					-2,206.45	
52	520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				-14,406.91		
53	52010801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-50.00	
54	52010802	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-4,986.83	
55	52010803	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-1,215.36	
56	52010804	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-6,403.24	
57	52010805	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-246.61	
58	52010808	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-958.24	
59	52010809	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-321.63	
60	52010810	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-225.00	
61	520110	COMISIONES				-722.63		
62	52011002	COMISIONES EN VENTA CON TC-					-722.63	
63	520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD				-47.89		
64	52011101	PROMOCION Y PUBLICIDAD GASOL					-47.89	
65	520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas				-76.50		
66	520115	TRANSPORTE				-27,340.00		
67	52011501	TRANSPORTE EN COMPRAS DE COM					-27,340.00	
68	520116	GASTOS DE GESTION (agasaajos				-937.21		
69	520119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE				-50.94		
70	520121	DEPRECIACIONES:				-12,369.03		
71	52012101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					-12,369.03	
72	5201210101	EDIFICIOS						-3,422.76
73	5201210102	INSTALACIONES						-975.72
74	5201210103	MUEBLES Y ENSERES						-220.21
75	5201210104	MAQUINARIA						-2,167.31
76	5201210105	EQUIPOS SURTIDORES						-1,006.69
77	5201210107	EQUIPO DE COMPUTACION						-4,576.34
78	520128	OTROS GASTOS				-26,103.87		
79	52012801	OTROS GASTOS- AREA COMBUSTIE					-200.00	
80	5201280101	ALIMENTACION-LESPACHO COMBUS						-25.00
81	5201280102	UNIFORMES-DESPACHO COMBUSTIE						-175.00

COMPANIA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA.

RUC: 0190349802001

Direccion: AUTOPISTA CUENCA - AZOGUES S/N (MULTI)
 Telefono: 074075180

Estado de Perdidas y Ganancias

Moneda: Dolares

Fecha Desde: 01/01/2019

Fecha Hasta: 31/12/2019

#	CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
82	52012802	OTROS GASTOS- AREA MARKET					-25,903.87	
83	5201280201	ALIMENTACION VENTAS-MARKET						-326.44
84	5201280202	UNIFORMES VENTAS-MARKET						-495.82
85	5201280205	DECORACION E INSTALACION						-171.36
86	5201280206	DIFERENCIAS EN VENTA MARKET						-42.32
87	5201280207	SERVICIOS ELECTRONICOS						-412.00
88	5201280209	UTILES Y SUMINISTROS						-1,141.35
89	5201280210	CONSUMO RECARGAS ELECTRONICA						-33.05
90	5201280211	CONSUMOS INTERNOS PRODUCTOS						-1,751.46
91	5201280213	COMPLEMENTOS PARA VENTA DE AL						-1,222.28
92	5201280215	COMPRAS DE TIEMPO AIRE PARA						-20,307.79
93	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS			-208,198.02			
94	520201	SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RE				-81,483.61		
95	52020101	SUELDO Y SALARIOS ADMINIST					-68,194.80	
96	52020102	HORAS SUPLEMENTARIAS Y EXTRA					-2,872.34	
97	52020103	OTRAS BONIFICACIONES ADMINIS					-10,416.47	
98	520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIA				-16,691.07		
99	52020201	APORTES PATRONAL ADMINISTRAT					-9,894.98	
100	52020202	FONDOS DE RESERVA ADMINISTRA					-6,796.09	
101	520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMA				-13,103.40		
102	52020301	DECIMO TERCER SUELDO ADMINIS					-6,770.55	
103	52020302	DECIMO CUARTO SUELDO ADMINIS					-2,320.21	
104	52020303	VACACIONES ADMINISTRATIVO					-3,109.05	
105	52020305	ALIMENTACION ADMINISTRATIVO					-346.72	
106	52020306	UNIFORMES ADMINISTRATIVO					-428.00	
107	52020308	SEGURIDAD Y SALUD OCCUPACIONA					-128.95	
108	520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIE				-12,227.49		
109	52020501	HONORARIOS PROFESIONALES					-12,227.49	
110	520206	REEMBOLSACIONES A OTROS TRABAJ				-2,919.55		
111	520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				-5,489.06		
112	52020801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-4,089.41	
113	52020802	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-235.27	
114	52020803	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					-1,164.38	
115	520215	TRANSPORTE				-10.00		
116	520216	GASTOS DE GESTIÓN (agajasos				-4,587.92		
117	52021601	AGASAJOS TRABAJADORES					-2,249.04	
118	52021602	GASTOS DE MOVILIZACION Y GES					-519.00	
119	52021603	AGASAJOS CLIENTES					-1,819.88	
120	520219	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECO				-10,467.80		
121	52021901	SERVICIO BASICO AGUA POTABLE					-600.24	
122	52021902	SERVICIO BASICO TELEFONIA					-1,275.77	
123	52021903	SERVICIO BASICO INTERNET					-664.02	
124	52021904	SERVICIO BASICO ENERGIA ELEC					-7,817.77	
125	52021905	SERVICIO TELEFONIA CELULAR C					-40.00	
126	520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y				-20,432.79		
127	52022001	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O					-6,019.48	
128	52022002	IMPUESTO ICE					-356.61	
129	52022003	TASA RECOLECCION PARQUES- ET					-134.56	
130	52022004	CONTRIBUCION BOMBEROS REGION					-212.76	
131	52022005	TASA RECOLECCION BASURA REGI					-2,049.69	
132	52022006	CONTRIBUCION ARCH					-2,600.00	
133	52022007	CONTRIBUCION PERMISO DE FUNC					-253.74	
134	52022008	CONTRIBUCION PERMISO DE FUNC					-23.00	
135	52022013	IMPUESTO REC BOTELLAS PLASTI					-657.21	
136	52022014	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES					-7,268.74	
137	520227	OTROS GASTOS				-40,785.25		
138	52022701	UTILES Y SUMINISTROS					-2,825.62	
139	52022702	IMPRESOS Y SIMILARES					-254.00	
140	52022703	ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA					-1,778.62	
141	52022704	SEGURIDAD Y VIGILANCIA					-24,442.50	
142	52022705	TRANSPORTE DE VALORES					-10,578.33	
143	52022708	CORREO Y ENCOMIENDAS					-14.40	
144	52022711	GESTION AMBIENTAL					-891.78	
145	5203	GASTOS FINANCIEROS						
146	520301	INTERESES			-4,161.40			
147	520302	COMISIONES				-1,326.94		
148	5204	OTROS GASTOS					-2,834.46	
149	520402	OTROS (NO DEDUCIBLES)						
150	52040208	GASTOS POR DEPRECIACION DEL						
151	52040210	PROMCCION Y PUBLICIDAD						
152	52040214	GASTOS DE GESTION						
153	52040216	SUMINISTROS MATERIALES Y REP						
154	52040217	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONE						
155	52040219	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES						
156	52040221	GASTOS FINANCIEROS (COMISION						
157	52040222	GASTOS FINANCIEROS (INTERESE						
158	52040223	GASTOS POR INTERESES A TERCE						
159	52040224	OBSEQUIOS Y DONACIONES						
160	52040225	OTROS GASTOS DE VENTA NO DED						
161	52040226	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS						
								-4,050,723.88
								60,117.44

Total


Gerente


Contador

(Fin)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2019 POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,	
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	8,666.17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,666.17
Clases de cobros por actividades de operación	4,112,811.26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,095,824.33
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	16,986.93
Clases de pagos por actividades de operación	(4,041,433.17)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,784,399.56)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(257,033.61)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	(41,020.95)
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	(21,680.97)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(10.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,666.17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	280,410.83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	289,077.00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60,117.44
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(37,437.49)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	31,259.07
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(18,647.99)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(9,017.62)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(41,030.95)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(14,013.78)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2,773.45
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	17,437.57
(Incremento) disminución en inventarios	5,486.87
(Incremento) disminución en otros activos	(15,253.03)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(4,204.55)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(2,817.91)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2,782.53)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(803.51)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(13,850.14)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	8,666.17


Gerente


Contador

ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CUENTA	NOTA	VALOR
CAJA	3	12,387
BANCOS MONEDA NACIONAL		276,690
DEUDORES EMPLEADOS		2,033
ANTICIPOS A PROVEEDORES		1,842
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		38,040
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	13,680
PROVISIONES DE CUENTAS POR COBRAR		-1,096
INVENTARIO DE COMBUSTIBLE		-
INVENTARIO DE MERCADERIAS	5	40,676
BIENES INMUEBLES	6	448,497
BIENES MUEBLES MUEBLES Y ENSERES		3,785
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		53,062
SOFTWARE		
INSTALACIONES		9,757
MAQUINARIA Y EQUIPO		101,184
EQUIPOS SURTIDORES		
DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES		-225,389
DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		-3,785
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		-33,876
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE LICENCIAS Y CAMARAS Y FOTOCOPIADORA		-9,840
DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES		-3,547
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO		-18,740
DEPRECIACION ACUMULADA SURTIDORES		-79,511
OTRAS INVERSIONES		10
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		15,056
TOTAL ACTIVO		640,916
PROVEEDORES	7	-13,018
OBLIGACIONES LABORALES		-27,770
FINANCIAMIENTO		-7,415
ACREEDORES VARIOS	8	-1,829

BALANCE GENERAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CUENTA	NOTA	VALOR
A FAVOR DEL ESTADO		-23,557
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	9	
DR. WALTER SIGUENCIA		-17,043
SR. MARCELINO SIGUENCIA		-73,652
SR. ALFONSO ORTIZ		-52,462
DR. WILSON SIGUENCIA		-16,138
ING, HERNAN SIGUENCIA		-3,377
DRA. VALERIA SIGUENCIA		-3,469
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		-4,598
TOTAL PASIVOS		-244,327
APORTES DE SOCIOS		
DR. WALTER SIGUENCIA		40
SR. MARCELINO SIGUENCIA		172
SR. ALFONSO ORTIZ		136
DR. WILSON SIGUENCIA		36
ING. HERNAN SIGUENCIA		8
DRA. VALERIA SIGUENCIA		8
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	11	
DR. WALTER SIGUENCIA		-2,058
SR. MARCELINO SIGUENCIA		-8,848
SR. ALFONSO ORTIZ		-6,996
DR. WILSON SIGUENCIA		-1,852
ING. HERNAN SIGUENCIA		-412
DRA. VALERIA SIGUENCIA		-412
RESERVA LEGAL		19,222
RESULTADOS ACUMULADOS	10	
UTILIDAD ACUMULADA ANTERIOR		48,905
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-32,452
RESULTADO PROVENIENTE DE LA APLICACION DE NIIF		-3,685
SUPERAVIT POR VALUACION DE ACTIVOS FIJOS		278,719
TOTAL PATRIMONIO		-396,589

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CUENTA	NOTA	VALOR
VENTAS TOTALES		4,093,051
OTROS INGRESOS		17,790
TOTAL INGRESOS	12	4,110,841
COSTO DE VENTAS ESTACION DE SERVICIO		3,325,596
COSTO DE VENTAS MINIMARKET		273,266
COSTOS TOTALES	13	3,598,862
COMPRAS ESTACION DE SERVICIO		200
COMPRAS MINIMARKET		25,904
COMPRAS TOTALES	14	26,104
SUELDOS Y SALARIOS		126,425
GASTOS GENERALES DE OFICINA		81,773
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15	208,198
SUELDOS Y SALARIOS EST. SERVICIO		56,851
SUELDOS Y SALARIOS MINIMARKET		77,104
GASTOS GENERALES DE VENTAS EST. SERVICIO		42,538
GASTOS GENERALES DE VENTAS MINIMARKET		1,044
DEPRECIACIONES		12,369
GASTOS FINANCIEROS		4,161
SUELDOS Y SALARIOS		
TOTAL GASTOS DE VENTAS	16	194,068
GASTOS GENERALES DE OFICINA NO DEDUCIBLES	17	20,288
SUELDOS Y SALARIOS EST. SERVICIO		1,154
SUELDOS Y SALARIOS MINIMARKET		
GTS. GEN. VENTAS EST. SERVICIO NO DEDUCIBLES		2,050.14
GTS. GEN. VENTAS MINIMARKET NO DEDUCIBLES		
TOTAL GASTOS DE VENTAS NO DEDUCIBLES		23,492
UTILIDADES		60,117

COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2.019

Nota.- 1 *COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA.*

Base legal y objetivos de la Empresa:

La Compañía SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA. Fue constituida el 5 de junio de 2008, con Resolución No. 08.C.DIC.416 de la Intendencia de Compañías de Cuenca, el 26 de junio de 2010, con expediente No.7191886 y RUC No. 0190349802001. Se registra la aplicación de objeto social agregándose los literales: f) a la venta de productos y alimentos en mini mercados y comisariatos; g) la elaboración y comercialización de productos alimenticios y bebidas en locales propios o arrendados de la compañía; h) la comercialización de derivados de petróleo; i) la elaboración y comercialización de productos agroindustriales y la reforma de estatutos el 14 de octubre de 2009, mediante resolución No. SC-DIC.C.09.609 del 20 de octubre de 2009 emitido por la Intendencia de Compañías.

Las actividades y operaciones que realiza la Compañía están regidas por la Ley de Compañías, y sus Reglamentos, la Ley de Régimen Tributario Interno.

Conforme el estatuto el objetivo social de la Compañía es a) la importación de vehículos, sus partes, piezas y repuestos; b) la venta de combustibles a través de estaciones de servicios legalmente aprobadas por los organismos correspondientes; c) la comercialización de aceites, lubricantes y accesorios para vehículos; d) a la instalación de lavadoras, tecnicentros y en general toda actividad que el área automotriz requiera y ; e) la importación, exportación y comercialización de productos agroindustriales

Moneda de presentación:

Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresadas en dólares estadounidenses, que es la monea de uso oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000.

Bases de Presentación de los estados financieros:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standard Board), las que han sido adoptadas en Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, emitida en la Resolución 06 Q.ICI.004, del 20 de agosto de 2006.

En cumplimiento con estas disposiciones establecidas por la entidad mencionada, COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA. LTDA., ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el año 2012, cuyo efecto por adopción por primera vez se registró en el patrimonio el 23 de octubre de 2012, tomando como referencia y como año de transición, los saldos expresados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, cuya implementación es desde el 2012.

Usos de Estimaciones:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos relativos a la actividad económica de la Compañía que afectan los saldos de activos y pasivos, así como la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reportados durante el periodo.

Empresa en Marcha:

Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que La Compañía SERVIMIRAVALLE Fue constituida el 5 de junio de 2008, con Resolución No. 08.C.DIC.416 de la Intendencia de Compañías de Cuenca, el 26 de junio de 2010, con expediente No.7191886 y RUC No. 0190349802001. Se registra la aplicación de objeto social y la reforma de estatutos el 14 de octubre de 2009, mediante resolución No. SC-DIC.C.09.609 del 20 de octubre de 2009 emitido por la Intendencia de Compañías.

Las actividades y operaciones que realiza la Compañía están regidas por la Ley de Compañías, y sus Reglamentos, la Ley de Régimen Tributario Interno.

Conforme el estatuto el objetivo social de la Compañía es a) la importación de vehículos, sus partes, piezas y repuestos; b) la venta de combustibles a través de estaciones de servicios legalmente aprobadas por los organismos correspondientes; c) la comercialización de aceites, lubricantes y accesorios para vehículos; d) a la instalación de lavadoras, tecnicentros y en general toda actividad que el área automotriz requiera y ; e) la importación, exportación y comercialización de productos agroindustriales

Nota. - 2 Resumen de las Políticas Contables más significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio se ha indicado.

Activos y pasivos financieros.

Activos financieros no derivados: la compañía reconoce inicialmente los préstamos y las cuentas por cobrar en la fecha en que se originen. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir (flujos de efectivo) en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que se ha creado retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, esto se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento y son reconocidos inicialmente su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos de vencimiento incluyen instrumentos de.

Cuentas por cobrar: las cuentas por cobrar son activos financieros comparados fijos. Interminables que no se cotizan en un mercado activo; estos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan el costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos financieros no derivados: la compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan, todos los otros pasivos financieros son reconocidos oficialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hacen parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan expiran.

La compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior reconocimiento inicial, estos pasivos financieros valorizan el costo amortizado usando el método interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Deterioro.

Activos financieros no derivados: los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva deterioro como consecuencia de uno o más elementos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario

emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento con la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurre después de que se haya reconocido el deterioro causado el monto de la pérdida por deterioro disminuye, esta disminución se revierte contra resultados.

La compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo resultados.

Activos financieros: el valor en libros de los activos no financieros de la compañía, diferentes de inventarios e impuestos a la renta diferidos, es realizado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; se existen tales indicios, entonces estima importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro sin valor en libros de un activo consumidor generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos efectivos futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que pueden tener activo por la unidad generadora de efectivo.

Para propósitos devaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño que generan flujos entradas de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos entradas de efectivo de otros activos o unidades generadoras efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro son reconocidos en resultados; las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en los libros del antiguo no puede exceder el valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Determinación del valor razonable.

Las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación.

Cuentas por cobrar: el valor razonable de las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto de descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de las cuentas por cobrar, se estima al valor presente de los flujos efectivo futuros descontados a la tasa de interés del mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo; o por su descuento las tasas de interés de mercado en el caso de aquellos con vencimiento en el largo plazo.

Propiedades de inversión: el valor estimado es el monto estimado en que la propiedad podría intercambiarse a la fecha de los estados financieros, entre un comprador y un vendedor dispuestos en una transacción en condiciones de independencia mutua.

El valor razonable de la propiedad inversión fue determinado por un perito independiente para propósitos de regulación a la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: el valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Efectivo y equivalentes.

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de la liquidez con vencimiento original de tres meses o menos.

Inventarios.

Los inventarios revalorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio, excepto por las importaciones en tránsito que se lleva al costo específico.

El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para completar la venta.

Propiedades, maquinarias, muebles y equipos.

Reconocimiento y medición: las partidas de propiedad, maquinaria, muebles y equipos son valorizados al costo menos depreciación acumulada pérdidas por deterioro. El costo de los inmuebles alguno de enero de 2011, fecha de transición NIIF, fue determinado por un perito independiente con base al valor razonable a esa fecha.

Las propiedades, maquinarias, muebles y equipos se reconocen como activos y es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable el costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye:

- . El costo de los materiales de la mano de obra directa.
- . Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de ser creativo sea apto para trabajar para su uso previsto.
- . Los costos de préstamos capitalizados; y
- . Los costos de dismantelar y remediar, cuando la compañía tiene la obligación de retirar efectivo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, aquí nadie, muebles y equipos son determinados comparando el precio de venta con su valor en libros, y son reconocidos en resultados.

Costos posteriores: mejoras de renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimiento de rutina en los activos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación: la depreciación de los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde el costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La administración de la compañía no espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los muebles y equipos, por lo que no estima valores residuales, sin embargo para los inmuebles y maquinaria a determinado valor residual.

La depreciación de los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se reconocen resultados se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos

internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual comparativo son las siguientes:

- . Edificios, vida útil hasta 30 años.
- . Maquinarias, vida útil hasta 20 años.
- . Muebles y equipos de oficina, vida útil hasta 10 años.
- . Vehículos, vida útil hasta cinco años.
- . Equipos de computación, vida útil hasta tres años.

Los métodos de depreciación y vidas útiles son realizados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Beneficios de los empleados.

Beneficios a corto plazo: las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden aquellas establecidas en el código de trabajo.

Beneficios post-empleo: planes de beneficios definidos-jubilación patronal: el código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La obligación de la compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determina calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el periodo actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente; cálculos realizados anualmente por un actuario calificado usando el método de costo de crédito unitario proyectado.

La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen del plan de beneficios definidos de jubilación patronal en otros resultados integrales y todos los gastos relacionados con el plan, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tenga lugar mejor a sus reducciones en los beneficios del plan, la modificación resultante en el beneficio que se relacionan con servicios pasados prestados por los empleados o la ganancia o pérdida por la reducción, será reconocida inmediatamente en

resultados. La compañía reconoce ganancias o pérdidas en la liquidación de un plan de beneficios definidos cuando éste ocurre.

Beneficios post-empleo: indemnizaciones por desahucio: el código de trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La obligación de la compañía relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio es el monto del beneficio futuro que los empleados recibirán a cambio de sus servicios en el periodo actual y en periodos pasados; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente proseguido el cálculo realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia pérdida actuarial es reconocida de inmediato con resultados integrales.

Beneficios por terminación: las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidos como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

Provisiones y contingencias.

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación, y c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar a una tasa antes de impuesto que refleja la valoración actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente, obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes; a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota, no se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

Capital social.

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una reducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios.

Bienes y servicios vendidos: los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y neta de devoluciones, descuentos comerciales y de impuestos.

Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados transacción, costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Ingresos y costos financieros.

El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del devengo, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente del impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas del año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos el contribuyente solicite su devolución al servicio de rentas internas.

Impuesto a la renta diferido: cuando aplique es reconocido sobre las diferencias temporales exige gentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afectó la utilidad o pérdida financiera y gravable.

La medición del impuesto diferido reflejan las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos. El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se deberá aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la ley a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son con dados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad sujeta a impuestos, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que puedan ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son realizados en cada fecha del estado de situación financiera y son producidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Exposición tributaria: al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determine.

Nota. - 3 Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo están conformados como sigue:

DISPONIBLE	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
CAJA		1.936	12.387
BANCOS MONEDA NACIONAL	a)	278.475	276.690
		<u>280.411</u>	<u>289.077</u>

- a) Realizadas las reconciliaciones se mantienen valores en las cuentas de los Bancos del Austro, Guayaquil y, Bolivariano y se observa que existe un cheque pendiente de cobro en el Bancos Bolivariano cheque no. 5681 a nombre de Sr. German Méndez Fernández por USD 39,60 (pagado en el 2020); en Banco Guayaquil que existe un depósito de Recaps pendiente por USD 346,80 y nota de crédito por USD 3,86; en Banco de Barrio Guayaquil existe una diferencia por USD 29,73, que fue debidamente conciliada en el siguiente mes.

Nota. - 4 Cuentas y documentos por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por pagar están compuestas como sigue:

EXIGIBLE	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
DEUDORES EMPLEADOS	b)	2.865	2.033
ANTICIPOS A PROVEEDORES	c)	19.279	1.842
CUENTAS POR COBRAR		52.829	13.680
IMPUESTOS ANTICIPADOS		12.715	
INTERESES POR COBRAR		1.930	
PROVISIONES DE CUENTAS POR COBRAR	d)	-1.096	-1.096
		<u>88.522</u>	<u>16.459</u>

- b) Se cuenta con una política de anticipos a empleados, los que son descontados de la remuneración mensual.
c) Se debe provisionar en función de los vencimientos.
d) Provisiones de los cuales no existe el detalle

Nota. - 5 Inventarios.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 el inventario está compuesto como sigue:

REALIZABLE	NOTAS	2018 (US DOLARES)	2.019
INVENTARIO DE COMBUSTIBLE		26.062	23.272
INVENTARIO DE MERCADERIAS		20.101	17.405
	e)	<u>46.163</u>	<u>40.677</u>

e) Se realizan verificaciones diarias de medición del combustible

Nota. - 6 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019, Propiedad, Planta y Equipo, están compuestas como sigue:

DEPRECIABLE	NOTAS	2018 (US DOLARES)	2.019
BIENES INMUEBLES	f)	433.005	433.005
BIENES MUEBLES Y ENSERES		3.785	3.785
MAQUINARIA Y EQUIPOS		21.673	101.184
EQUIPOS SURTIDORES		78.849	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		20.771	53.062
SOFTWARE		10.200	
SISTEMA DE CAMARAS		5.357	
INSTALACIONES		9.757	9.757
LICENCIAS		2.145	
FOTOCOPIADORA		2.338	
OTRAS INVERSIONES			10.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES		-203.739	-225.389
DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		-3.565	-3.785

DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	-29.611	-33.876
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE LICENCIAS Y CAMARAS	-5.045	-9.840
DEPRECIACION ACUMULADA LICENCIAS	-2.145	
DEPRECIACION ACUMULADA FOTOCOPIADORAS	-2.338	
DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES LUMINARIAS	-2.571	-3.547
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-16.573	-18.740
DEPRECIACION ACUMULADA SURTIDORES	-77.842	-79.511
	<u>244.451</u>	<u>241.608</u>
	NOTAS	
	2018	2.019
NO DEPRECIABLE		
	(US DOLARES)	
BIENES INMUEBLES, TERRENOS	15.492	15.492
	<u>15.492</u>	<u>15.492</u>

f) Son depreciados por el método de línea recta y se mantiene el avalúo catastral

Nota. - 7 Proveedores Comerciales y Cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 dentro del pasivo a corto plazo se registran las obligaciones laborales y el financiamiento como sigue:

PASIVO EXIGIBLE	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
PROVEEDORES	g)	17.223	13.018
OBLIGACIONES LABORALES		38.962	27.770

FINANCIAMIENTO	h)	49.476	7.415
ACREEDORES VARIOS		2.633	1.829
		<u>108.293</u>	<u>50.032</u>

- g) No se han realizado provisiones para jubilación patronal y desahucio en el período 2017, 2018 y 2019 en base a un estudio actuarial, debido a que la empresa tiene pocos años de creación; sin embargo, se realizará desde el período 2020 para compensar con saldos que se encuentran provisionados.
- h) Préstamo con el banco Bolivariano

Nota. - 8 Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 los impuestos por pagar son de:

IMPUESTOS POR PAGAR	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
A FAVOR DEL ESTADO	i)	22.564	23.557
		<u>22.564</u>	<u>23.557</u>

- i) Corresponde a retenciones de IVA y renta pagados en el año 2019.

Nota. - 9 Transacciones con partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por pagar a socios a corto plazo, se presentan como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
DR. WALTER SIGUENCIA		14.036	17.043
SR. MARCELINO SIGUENCIA		60.886	73.652
SR. ALFONSO ORTIZ		44.368	52.462
DR. WILSON SIGUENCIA		13.000	16.138
ING, HERNAN SIGUENCIA		2.762	3.377
DRA. VALERIA SIGUENCIA		2.876	3.469
	j)	<u>137.929</u>	<u>166.140</u>

- j) Préstamos de los socios a la Compañía para el inicio de actividades que se mantienen en inversiones y dentro del giro del negocio.

Nota. - 10 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 está conformado:

CAPITAL SOCIAL	NOTAS	2018	2.019
APORTES DE SOCIOS		(US DOLARES)	
DR. WALTER SIGUENCIA		40	40
SR. MARCELINO SIGUENCIA		172	172
SR. ALFONSO ORTIZ		136	136
DR. WILSON SIGUENCIA		36	36
ING. HERNAN SIGUENCIA		8	8
DRA. VALERIA SIGUENCIA		8	8
		<u>400</u>	<u>400</u>

Nota. - 11 Aportes para Futuras capitalizaciones

Los Aportes para Futuras capitalizaciones al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 se presentan:

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	NOTAS	2018	2019
		(US DOLARES)	
DR. WALTER SIGUENCIA		2.058	2.058
SR. MARCELINO SIGUENCIA		8.848	8.848
SR. ALFONSO ORTIZ		6.996	6.996
DR. WILSON SIGUENCIA		1.852	1.852
ING. HERNAN SIGUENCIA		412	412
DRA. VALERIA SIGUENCIA		412	412
		<u>20.576</u>	<u>20.576</u>

Nota. - 12 Resultados

Los saldos de la Cuenta Resultados Acumulados Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 son:

RESULTADOS ACUMULADOS	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
UTILIDAD ACUMULADA ANTERIOR		48.905	48.905
UTILIDAD DEL EJERCICIO		41.021	32.452

RESULTADO PROVENIENTE DE LA APLICACION DE NIIF		-3.685	-3.685
SUPERAVIT POR VALUACION DE ACTIVOS FIJOS		278.719	278.719
		<u>364.960</u>	<u>291.487</u>

Nota. - 13. Ingresos de Operación

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 se obtuvieron ingresos por la operación del negocio como sigue:

INGRESOS DE OPERACIÓN	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
VENTAS TOTALES		3.815.987	4.093.051
OTROS INGRESOS	k)	15.657	17.790
		<u>3.831.644</u>	<u>4.110.841</u>

k) \$3.736.014 son ingresos de operación por la venta de combustible, conforme el giro del negocio, \$301.135 son ingresos por las ventas de mercadería en el Market y \$55,901 son ingresos por ventas por tarifa cero.

Nota. - 14 Costo de Ventas

Los costos de ventas Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 se presentan:

COSTO DE VENTAS TOTALES	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
COSTO DE VENTAS ESTACION DE SERVICIO	l)	3.001.335	3.325.596
COSTO DE VENTAS MINIMARKET		334.367	273.266
		<u>3.335.702</u>	<u>3.598.862</u>

l) Sustentados en las compras de combustible

Nota. - 15 Compras

Se realizaron compras Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 conforme se detalla:

COMPRAS TOTALES	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
COMPRAS ESTACION DE SERVICIO		29.580	200
COMPRAS MINIMARKET		1.267	25.904
		<u>30.847</u>	<u>26.104</u>

Nota. - 16 Gastos de Administración

Los gastos de administración Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 se presentan como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
SUELDOS Y SALARIOS	m)	136.016	126.425
GASTOS GENERALES DE OFICINA	n)	112.363	81.773
		<u>248.379</u>	<u>208.198</u>

m) 55% de los gastos de administración se originan en salarios y beneficios sociales

n) El 45% más importante de los son por Guardianía y Seguridad; mantenimiento y adecuaciones.

Nota. - 17 Gastos de Ventas

Los gastos de ventas al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 se presentan como sigue:

GASTOS DE VENTAS	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
SUELDOS Y SALARIOS EST. SERVICIO		58.121	56.851
SUELDOS Y SALARIOS MINIMARKET	o)	70.843	77.104
GASTOS GENERALES DE VENTAS EST. SERVICIO		12.306	42.538
GASTOS GENERALES DE VENTAS MINIMARKET		7.363	1.044
		<u>148.633</u>	<u>177.537</u>

o) Los gastos de sueldos y salarios del market existe un incremento de gastos generales de ventas debido al aumento de pagos de sueldos.

Nota. - 18 Gastos no deducibles

Los gastos no deducibles al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 se presentan como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION NO DEDUCIBLES	NOTAS	2018	2.019
		(US DOLARES)	
SUELDOS Y SALARIOS		2.094	
GASTOS GENERALES DE OFICINA NO DEDUCIBLES	p)	20.267	20.288
GASTOS DE VENTAS SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLES		1.619,86	3.205
GASTOS FINANCIEROS NO DEDUCIBLES		41,00	
		<u>24.022</u>	<u>23.492</u>

- p) Se incluye la depreciación del edificio por \$18.227,45, los que constituyen el 90% del total de estos gastos.

Nota. - 19.- Administración de Riesgos

Los factores de riesgo financiero, corresponden a las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros; riesgos, riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

- Riesgo de Crédito.- el riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes
- Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.
- Riesgo de liquidez.- es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros, que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. Esta empresa monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrirse operaciones.

Nota. - 20.- EVENTOS SUBSECUENTES. -

Entre el 31 de diciembre de 2.019 y la presentación del presente informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la entidad pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y que ameriten su revelación.



Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RENAE 834
Dirección: Av. 24 de mayo No. 777