

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

---

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.**

### **Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre de 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **INDICE**

<b>ENUNCIADO</b>	<b>PAG.</b>
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
2. Resumen de las Principales Políticas Contables	8
2.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
2.1.1. Cambios en Políticas Contables	8
2.2. Información Financiera por Segmentos	9
2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.4. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.5. Inventarios	9
2.6. Propiedades, Planta y Equipos	9
2.7. Documentos y Cuentas por Pagar	10
2.8. Impuestos Corrientes y Diferidos	11
2.9. Beneficios a los Empleados	12
2.10. Capital Social	12
2.11. Reconocimiento de Ingresos	12
3. Estimaciones y Juicios Contables	13
3.1. Estimaciones y Juicios Contables Importantes	13
4. Ingresos de Actividades Ordinarias	13
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	13
6. Activos Financieros	14
7. Inventarios	14
8. Activo por Impuestos Corrientes	14
9. Propiedades, Planta y Equipos	15
10. Activos Financieros de Largo Plazo	15
11. Activo por Impuestos Diferidos	15
12. Otros Activos No Corrientes	16
13. Cuentas por y Documentos por Pagar	16
14. Obligaciones con Instituciones Financieras	16
15. Obligaciones Corrientes	16
16. Cuentas por y Documentos por Pagar de Largo Plazo	17
17. Provisiones por Beneficios de Largo Plazo a Empleados	17
18. Capital Social	17
19. Hechos Posteriores	18

# ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1

RUC 0992739401001

EXP 7391454

## ➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<b>ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2019</b>				
	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	22.318,91	4.306,99	18.011,92
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados	6	1.161,58	0,00	1.161,58
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		117.278,12	0,00	117.278,12
Otras Cuentas por Cobrar		5.859,36	0,00	5.859,36
<b>INVENTARIOS</b>				
Productos Terminados	7	45.576,01	0,00	45.576,01
<b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>				
Crédito Tributario (IVA)	8	19.820,06	0,00	19.820,06
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>212.014,04</b>	<b>4.306,99</b>	<b>207.707,05</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>				
Maquinarias y Equipos	9	64.429,30	0,00	64.429,30
Muebles y Enseres		13.246,28	0,00	13.246,28
Equipos de Computación		21.457,01	0,00	21.457,01
Vehiculos		175.871,34	0,00	175.871,34
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		-27.472,52	0,00	-27.472,52
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>				
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	10	14.169,08	0,00	14.169,08
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>				
Activo por Impuesto Diferido	11	492,75	0,00	492,75
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Otros Activos No Corrientes	12	140.123,32	186.114,56	-45.991,24
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>402.316,56</b>	<b>186.114,56</b>	<b>216.202,00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>614.330,60</b>	<b>190.421,55</b>	<b>423.909,05</b>

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de  
ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

# ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1  
RUC 0992739401001  
EXP 7391454

## ➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<b>ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2019</b>				
	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
	13			
Proveedores Locales		136.856,53	233,12	136.623,41
Otras Cuentas por Pagar		5.163,91	25,00	5.138,91
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
	14			
Préstamo Bancario		30.000,00	0,00	30.000,00
Sobregiro Bancario		172.811,40	0,00	172.811,40
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>				
	15			
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		8.717,68	0,00	8.717,68
Con el IESS		5.558,19	257,99	5.300,20
Por Beneficios de Ley a Empleados		10.266,47	467,52	9.798,95
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		6.427,43	0,00	6.427,43
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>375.801,61</b>	<b>983,63</b>	<b>374.817,98</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
	16			
Cuentas por Pagar Relacionadas		0,00	12.431,74	-12.431,74
Otras Relacionadas		216.706,49	176.206,18	40.500,31
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PI</b>				
	17			
Jubilación Patronal		7.920,00	0,00	7.920,00
Desahucio		3.490,00	0,00	3.490,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>228.116,49</b>	<b>188.637,92</b>	<b>39.478,57</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>603.918,10</b>	<b>189.621,55</b>	<b>414.296,55</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
	18			
Capital Suscrito		800,00	800,00	0,00
<b>RESERVAS</b>				
Reserva Legal		400,00	0,00	400,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
Ganancias Acumuladas		0,00	0,00	0,00
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>				
Ganancias (Pérdidas) Actuariales		-9.439,00	0,00	-9.439,00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		18.651,50	0,00	18.651,50
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>10.412,50</b>	<b>800,00</b>	<b>9.612,50</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>614.330,60</b>	<b>190.421,55</b>	<b>423.909,05</b>

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de  
ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

# **ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.**

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1

RUC 0992739401001

EXP 7391454

## ➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### **ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.**

### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**Al 31 de Diciembre del 2019**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>4</b>	<b>3.273.976,97</b>
Ventas de Combustibles	3.267.530,30	
Arrendamiento Operativo	6.446,67	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>2.831.458,30</b>
Inventario Inicial Combustibles	0,00	
Compras Locales de Combustibles	2.877.034,31	
(-) Inventario Final Combustibles	-45.576,01	
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>442.518,67</b>
<b>GASTOS</b>		<b>399.669,12</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>	109.990,36	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	276.389,56	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	13.289,20	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		<b>42.849,55</b>
<b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>		6.427,43
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>36.422,12</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		17.370,62
<b>UTILIDAD ANTES RESERVA LEGAL</b>		<b>19.051,50</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>		400,00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>18.651,50</b>

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de  
ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

# ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1

RUC 0992739401001

EXP 7391454

## ➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2019 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) ACTUARIAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2019		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Transferencias			400,00					-400,00	0,00
Ganancia (Pérdida) Actuarial							-9.439,00		-9.439,00
Resultado del Período							19.051,50		19.051,50
<b>SALDO AL 31-DIC-2019</b>		<b>800,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.439,00</b>	<b>18.651,50</b>	<b>10.412,50</b>

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

# ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1

RUC 0992739401001

EXP 7391454

## ➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	<u>2.019</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.155.537,27
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.567.599,50
Pagos a y por cuenta de los empleados	-120.492,05
Otros pagos por actividades de operación	-222.065,65
Intereses Pagados	-13.289,20
Impuestos a las ganancias pagados	-9.145,69
Otras entradas (salidas) de efectivo	-19.820,06
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>203.125.12</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-275.003,93
Otras entradas (salidas) de efectivo	31.822,16
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b><u>-243.181,77</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Financiación por Préstamos	30.000,00
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	28.068,57
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b><u>58.068.57</u></b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b><u>18.011.92</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.306,99
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>22.318.91</u></b>

Las Notas 1 a 10, forman parte integral de los Estados Financieros de  
ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

---

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

*ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.*, es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la venta al por menor de combustibles. Fue constituida el 18 de Noviembre del 2011.

### **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para la emisión de los primeros estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2019.

#### **2.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2019 fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### **2.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2019 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La compañía no ha tenido operaciones en el año 2019 por lo que no se presentan cambios en políticas contables al no tener comparativos de años anteriores. Se presenta un resumen de políticas iniciales adoptadas.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

---

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **2.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

## **2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

## **2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

## **2.5. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

## **2.6. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

---

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.7. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

---

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **2.8. Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

---

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **2.9. Beneficios a los empleados**

### ***(a) Indemnizaciones por desahucio***

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

### ***(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.***

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

## **2.10. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## **2.11. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

### ***a) Ventas de Combustibles***

La entidad gestiona una estación de servicios donde se practica la comercialización de combustibles. Las ventas al por menor normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **3. Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

### **3.1 Estimaciones y juicios contables importantes**

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros

#### ***a) Provisiones por Beneficios a Empleados de Largo Plazo***

La compañía ha realizado provisiones para atender obligaciones por jubilación patronal y desahucio en base a estudio actuarial.

## **4. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Un detalle de los Ingresos Ordinarios, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ventas de Combustibles	3'267.530,30	0,00
Arriendo Operativo	6.446,67	0,00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>3'273.976,97</b>	<b>0,00</b>

## **5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja General	20.814,05	0,00
Caja Chica	1.504,86	1.800,00
<b>Total de Efectivo</b>	<b>22.318,91</b>	<b>1.800,00</b>

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **6. Activos Financieros.**

Un detalle de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CxC Cías. No Relacionadas	1.161,58	0,00
CxC Cías. Relacionadas	117.278,12	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	5.859,36	0,00
<b>Total de Activos Financieros</b>	<b>124.299,06</b>	<b>0,00</b>

## **7. Inventarios.**

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Combustible Extra	21.461.63	0,00
Combustible Super	12.854,16	0,00
Combustible Diesel	11.260,22	0,00
<b>Total de Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>45.576,01</b>	<b>0,00</b>

## **8. Activo por Impuesto Corriente**

Un detalle del Activo por Impuesto Corriente, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Créd. Tributario IVA	19.820,06	0,00
<b>Total de Activo por Imp.Corriente</b>	<b>19.820,06</b>	<b>0,00</b>

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **9. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b><u>Saldo al 31/12/19</u></b>	<b><u>Movimientos del Período</u></b>	<b><u>Saldo al 31/12/18</u></b>
Maquinarias y Equipos	64.429,30	64.429,30	0,00
Muebles y Enseres	13.246,28	13.246,28	0,00
Equipos de Computación	21.457,01	21.457,01	0,00
Vehículos	175.871,34	175.871,34	0,00
<b>Suman</b>	<b>275.003,93</b>	<b>275.003,93</b>	<b>0,00</b>
(-) Depreciación Acumulada	-27.472,52	-27.472,52	0,00
<b>Total PPE</b>	<b>247.531,41</b>	<b>247.531,41</b>	<b>0,00</b>

## **10. Activos Financieros de Largo Plazo**

Un detalle de los Activos Financieros de Largo Plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Otras Cuentas por Cobrar	14.169,08	0,00
<b>Total de Activos Financieros LP</b>	<b>14.169,08</b>	<b>0,00</b>

## **11. Activo por Impuesto Diferido**

Un detalle del Activo por Impuesto Diferido, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Por diferencia temporal deducible	492,75	0,00
<b>Total de Activo por Imp.Diferido</b>	<b>492,75</b>	<b>0,00</b>

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

## **12. Otros Activos No Corrientes**

Un detalle de Otros Activos No Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otros Activos No Corrientes	140.123,32	186.114,56
<b>Total de Otros Activos No Corrientes</b>	<b>140.123,32</b>	<b>186.114,56</b>

## **13. Cuentas y Documentos por Pagar**

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores Locales	136.856,53	233,12
Otras Cuentas por Pagar	5.163,91	25,00
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>142.020,44</b>	<b>258,12</b>

## **14. Obligaciones con Instituciones Financieras.**

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Préstamo Bancario	30.000,00	0,00
Sobregiros Bancarios	172.811,40	0,00
<b>Total de Obligaciones Bancarias</b>	<b>202.811,40</b>	<b>0,00</b>

## **15. Obligaciones Corrientes.**

Un detalle de las Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*

*RUC 0992739401001*

*EXP 7391454*

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Imp. Rta. Por Pagar	8.717,68	0,00
Con el IESS	5.558,19	257,99
Beneficios a Empleados por Pagar	10.266,47	467,52
Participación Trabajadores	6.427,43	0,00
<b>Total de Obligaciones Corrientes</b>	<b>30.969,77</b>	<b>725,51</b>

## **16. Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo**

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar de Largo Plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores Locales	0,00	12.431,74
Otras Relacionadas	216.706,49	176.206,18
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar LP</b>	<b>216.706,49</b>	<b>188.637,92</b>

## **17. Provisiones por Beneficios de Largo Plazo a Empleados**

Un detalle de las Provisiones por Beneficios de Largo Plazo a Empleados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jubilación Patronal	7.920,00	0,00
Desahucio	3.490,00	0,00
<b>Total de Obligaciones Corrientes</b>	<b>11.410,00</b>	<b>0,00</b>

## **18. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1,00). La participación accionaria se detalla a continuación:

# ***ESTACION DE SERVICIOS ALPASO S.A.***

---

*Ciudadela Los Vergeles MZ. 236 S.1*  
*RUC 0992739401001*  
*EXP 7391454*

a.- Cancesa S.A.	799 acciones
b.- Sr, Maria Guadalupe Bastidas Terán	1 accion

El capital suscrito y/o asignado asciende a la suma de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$800,00), el mismo se encuentra pagado en un 100%.

## **19. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 9 de Marzo del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

ELABORADO POR:  
  
MARTHA QUEVEDO ARIAS  
CONTADORA

APROBADO POR:  
  
ING. RAFAEL REYES CUEVA  
REPRESENTANTE LEGAL  
AL PASO S.A.