

PETRO CONDOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica

La compañía PETRO CONDOR S.A. con domicilio principal en la ciudad Quito en la Alameda E6-123 y Antonio Navarro, constituida mediante Escritura Pública el 21 de Octubre del 2003 en la Notaría Vigésimo Cuarta del Cantón Quito e inscrita en El Registro Mercantil el 21 de noviembre del mismo año.

Su objeto social es "la comercialización, compra, venta, importación, exportación y distribución de combustibles, lubricantes, grasas, aceites, aditivos y demás derivados del petróleo, para automotores sector industrial, camaronero, pesquero o naviero, aeronaves a nivel nacional e internacional. Se dedicará a la administración y arrendamiento de estaciones de servicio o gasolineras, dentro y fuera del país."

Fecha de corte Estados Financieros: **Diciembre 31 del 2017.**

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) sección 10.8 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las políticas han sido diseñadas en función a las NIIF – PYMES con fecha de aplicación efectiva para periodos anuales que terminan el 31 de Diciembre de 2012 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de PETRO CONDOR S.A., constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF - PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio de costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.1.1 Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la junta de accionistas el 12 de Abril del 2018 según las exigencias estatutarias de la compañía.

2.2 Moneda funcional y de Presentación

La compañía de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N. 21 (NIC 21).

"Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano, cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

2.2.1 Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la compañía a las tasa de cambio a las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias, son la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período.

2.3 Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieren diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- b) Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

2.4 Clasificación de Saldo Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los vencimientos superior a dicho período.

2.5 Instrumentos Financieros

2.5.1 Efectivo y equivalente de efectivo

PETRO CONDOR S.A. Considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 30 días, que son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.6 Activos Financieros

2.6.1 Reconocimiento

PETRO CONDOR S.A. Reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y/o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero.

2.6.2 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.6.3 Medición posterior.-

Préstamos y partidas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, PETRO CONDOR S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales (a clientes): estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos por la venta de inmuebles en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran al costo amortizado aplicando tasas de interés del mercado.

Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días

Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de Gasto por intereses.

Otros pasivos financieros: Inicialmente la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. Posterior a su reconocimiento inicial estos pasivos se valorizan al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

2.6.4 Deterioro de activos financieros

Los Activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para evidenciar si existe evidencia objetiva de deterioro. Existe deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida, ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y estos eventos de pérdida tienen un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir en el incumplimiento de pago por parte de un deudor, cuando este se declara en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades perdientes de cobro al final del periodo y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en los cuales podría incurrirse por este concepto.

2.6.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.7 Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en el cual ocurre la pérdida.

2.8 Propiedades, planta y equipo

2.8.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

(i). El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

(ii). Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

(iii). La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

2.8.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.8.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de propiedades, planta y equipos poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas como un componente integral del activo. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.8.3 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese, entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor de uso. Para determinar el valor de uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)
Vehículos	Lineal	5
Muebles y enseres	Lineal	10
Equipo de Oficina	Lineal	10
Equipo de Computación	Lineal	3

2.9 Activos Intangibles

Son aquellos activos no monetarios identificables, sin sustancia física que generen beneficios económicos futuros controlados por la entidad.

2.10 Deterioro de activos no financieros:

a) Inventarios

Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio.

b) Otros Activos – incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

2.11 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22% en el año 2013, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

Provisión para impuesto a la renta. – EL Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, indica la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

2.12 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como vacaciones y bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar bajo el bono en efectivo a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.13 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador; es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando éstos se han entregado y su propiedad se ha transferido.

2.14 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos.

Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
2. Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

En el segmento de negocios relacionado con la Comercialización de combustibles existen riesgos debido a la política del gobierno para disminuir el número de estaciones de servicio en el país. Los principales riesgos se relacionan con la capacidad del estado de mantener el modelo económico. Existen las siguientes variables de importancia:

- **Moneda USD:** Un cambio de moneda del dólar americano a una moneda local nacional parece improbable, sin embargo existe cierta incertidumbre generada por parte del círculo presidencial que busca por recuperar la capacidad de realizar política monetaria.
- **Precio del Petróleo:** La dependencia económica del país al precio del petróleo se mantiene desde varios años atrás. Se ha vivido una bonanza petrolera gracias al nivel internacional del precio. Sin embargo la sostenibilidad de dichos precios en el mediano plazo es incierto.
- **Tasas de Interés e Inflación:** El país ha vivido un período de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre de 2016, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2017	2016
Caja Chica	200	200
Banco del Pichincha	0	388.97
Banco MM Jaramillo Arteaga Cta. Cte. 1012100245	0	375.48
Banco del Pacifico cta. cte. 5177995	51.663.09	54.503.51
TOTAL	51.663.09	55.467.96

NOTA 6. INVERSIONES

Son registradas al costo de adquisición, los intereses ganados se contabilizan al vencimiento de la inversión. Se detalla su composición:

	2017	2016
Banco Capital	0	49.920.80

No se realizó la renovación de la inversión en el banco Capital.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

CLIENTES	2017	2016
Cuentas por Cobrar Nicolás Alvear (EL DORADO)	0	5.625,32
Cuentas Por Cobrar Pantera (Alberto Cadena)	21.032,70	22.861,72
Cuentas por Cobrar U. San Bartolo	21.829,02	24.395,36
Cuentas por Cobrar Puruha	33.667,48	14.751,33
Cuentas por Cobrar Guayllabamba	14.827,16	14.008,25
Cuentas por Cobrar Segundo Pilacuan	22.271,10	7.696,94
Cuentas por Cobrar Estac. Simon Bolivar	14.034,42	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Préstamo Puruha	54.406,48	19.366,46
Préstamo Simon Bolivar	51.704,28	0,00
Préstamo Angel Pilacuan	2.000	
Terceros	350	

NOTA 8. inventario - Mercaderías:

Se contabilizan al costo de adquisición. El costo por sello es de \$ 0.13 centavos de dólar.

	2017	2016
Mercaderías	619,00	507,00

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta el detalle de propiedades y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2017; 31 de diciembre de 2016.

	2017	2016
Muebles y Enseres	1.005,72	1.005,72
(-) Deprec. Acumulada Muebles y Enseres	-393,86	-293,30
Equipos de Oficina	2.282,06	2.282,06
(-) Deprec. Acumulada Equipos de Oficina	-2.107,46	-1.895,30
Equipos de Computación	225	3.955,43
(-) Deprec. Acumulada Equipos de Computación	-34,58	-3.955,43
Vehículos	17.848,21	17.841,21
(-) Deprec. Acumulada Vehículos	-14.675,55	-14.675,55
Edificios	51.057,45	51.057,45
(-) Deprec.Aum. Edificio	-6.266,17	-6.266,17

NOTA 10. DIFERIDOS

Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y garantías a favor de EP Petro Ecuador amortizados a un 1 año.

Otros activos diferidos originados principalmente por cuentas incobrables que se darán de baja de acuerdo a los resultados del ejercicio.

Pérdidas Tributarias por Gastos No Deducibles (exceso de amortización en el porcentaje legal permitido en pérdidas de años anteriores)

	2017	2016
Gastos Diferidos 2011	5.576,45	5.576,45
Pérdidas Tributarias	20.195,84	20.195,84
Gastos Diferidos 2012-13-14-15	69.690,86	79.698,14

NOTA 11: PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2015, 31 de diciembre 2016:

	2017	2016
Cuentas x Pagar Petro comercial	68.385.07	27.111.72

Otras Cuentas por Pagar Corresponde a ahorro de clientes vía facturación, los mismos que serán devueltos cuando el cliente lo solicite

	2017	2016
Cuentas x Pagar El Dorado		68.78
Cuentas x Pagar A. Pilacuan		2.100.00
Cuentas x Pagar Simon Bolivar	720.00	0
Otras Ctas x Pagar	198.04	8.778.99

Obligaciones Laborables Beneficios sociales Se cancelan de acuerdo a la normativa vigente.

	2017	2016
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	33.25	33.29
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	156.25	152.50

NOTA 12. PATRIMONIO

	2017	2016
Capital Suscrito y Pagado	336.800.00	336.800.00
Reserva Legal	311.49	311.49
Pérdidas Acumuladas	134.208.84	134.208.84
Utilidad / Pérdida del ejercicio	7.899.65	-119.07

NOTA 13: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.13 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016 se detallan a continuación

	2017	2016
Venta de Combustible	5.221.460.90	5.205.379.32
Venta de Sellos	896	976
Costo de Facturación	3.714.00	3.670.00
Intereses Financieros	0.00	3.920.80
Intereses Prestamos a Terceros	3.988.99	6.437.04
Otros Ingresos	401.26	641.09

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

Costos: Compra de combustible, pago por transporte y costo de ventas por sellos.

	2017	2016
Compra de Combustible	5.389.061,57	5.143.802,26
Costo de Venta de Sellos	728	793
Costo de Facturación	3.734,57	3.774,54

Gastos: Pagos incurridos para el giro normal del negocio al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

	2017	2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	4.800,00	4.800,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incl. fondo de res.)	983,16	983,16
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	780,71	917,62
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAS	8.609,51	8.133,25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.276,43	121,94
ARRENDAMIENTO OPERATIVO (Alcualta de Condominio)	692,54	692,64
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	6.440,58	5.658,58
GASTOS DE GESTION (agasajos a acolonistas, trabajadores)	3.056,15	3.017,32
GASTOS DE VIAJE	919,71	495,13
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.600,86	1.311,41
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL	97,65	414,37
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10.820,20	18.928,19
DEPRECIACIONES	347,30	312,72

Gastos Financieros

	2017	2016
Intereses por Préstamos	13.868,08	12.016,59
Comisiones por Servicios Bancarios	24,61	140,20

Otros Gastos

	2017	2016
Fotocopias	0	20,96
Suministros de Oficina	483,47	265,17
Correspondencia	118,51	87,97
Servicios Generales	4.014,46	4.460,91
Mensajería	391,81	427,32
Uniformes Estaciones	1.546	1.488,00
Costo de Garantías	2.516,25	3.518,52
Gastos Varios	106,32	179,37
Gastos no Deductibles	2.929,05	4.144,04

Revisado Por: Alberto Cadena L.
Presidente

Elaborado Por: Mónica Cordero
Contadora