

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018**

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Balance general	6
Estado de resultado integral	7
Estados de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 – 10
Notas a los estados financieros	11 – 24

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:
ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de la **ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y 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.

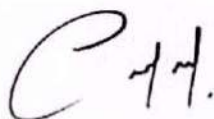
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.



C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Febrero 28 del 2019
Quito – Ecuador

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados En USDólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	349.128	264.681
Cuentas por cobrar	3	131.763	132.077
Inventario	1 y 4	83.172	74.756
Servicios y otros pagos por anticipado	5	2.284	3.523
Activos por impuestos corrientes	6	7.340	47.736
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		573.687	522.773
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, planta y equipos, neto	7	1.678.224	1.781.201
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.678.224	1.781.201
TOTAL ACTIVO		2.251.911	2.303.974
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por pagar corrientes	8	96.237	109.951
Obligaciones con instituciones financieras	9	-	17.212
Otras obligaciones corrientes	10	133.197	95.979
Cuentas por pagar diversas	11	701.644	828.281
Anticipos de clientes	12	4.327	1.309
Otros pasivos corrientes	13	23.406	20.406
TOTAL PASIVO CORRIENTE		958.811	1.073.138
PASIVO NO CORRIENTE:			
Provisión por beneficios empleados largo plazo	14	40.650	41.423
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		40.650	41.423
TOTAL PASIVO		999.461	1.114.561
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	15	8.200	8.200
Reservas	16	64.115	50.213
Superávit revaluación	17	994.522	994.522
Resultados acumulados	18	185.613	136.478
TOTAL PATRIMONIO		1.252.450	1.189.413
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.251.911	2.303.974

Ver notas a los estados financieros

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados En USDólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US\$.)	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	19		
Ventas netas locales de bienes y servicios		8.946.519	8.315.967
(-) COSTOS	20		
Costo de ventas		(7.816.478)	(7.391.831)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.130.041	924.136
(+) OTROS INGRESOS	19		
Otros ingresos de actividades no ordinarias		25.816	52.662
(-) GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	20		
Gastos de administración y ventas		(845.308)	(749.855)
(-) OTROS GASTOS:	20		
Gastos de actividades no ordinarias		(7.543)	(2.400)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		303.006	224.543
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1 y 21	(45.451)	(33.681)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		257.555	190.862
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	1 y 21	(69.400)	(51.842)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		188.155	139.020

Ver notas a los estados financieros

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Superávit Por Revaluación	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
<u>31 DE DICIEMBRE DEL 2017</u>							
Saldos al 1 de enero del 2017	8.200	4.100	35.098	994.522	(2.542)	166.134	1.205.512
Aumento reservas	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a otras cuentas patrimoniales	-	-	11.015	-	(-)	(166.134)	(155.119)
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	139.020	139.020
Saldos al 31 de diciembre 2017	<u>8.200</u>	<u>4.100</u>	<u>46.113</u>	<u>994.522</u>	<u>(2.542)</u>	<u>139.020</u>	<u>1.189.413</u>
<u>31 DE DICIEMBRE DEL 2018</u>							
Saldos al 1 de enero del 2018	8.200	4.100	46.113	994.522	(2.542)	139.020	1.189.413
Aumento reservas	-	-	13.902	-	-	-	13.902
Transferencia a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	(139.020)	(139.020)
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	188.155	188.155
Saldos al 31 de diciembre 2018	<u>8.200</u>	<u>4.100</u>	<u>60.015</u>	<u>994.522</u>	<u>(2.542)</u>	<u>188.155</u>	<u>1.252.450</u>

Ver notas a los estados financieros

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados En USDólares)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	8.821.715	8.164.761
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(8.738.578)	(8.089.248)
Otros ingresos	25.816	52.662
Otros gastos	(7.543)	(2.400)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>101.410</u>	<u>125.775</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisiciones de propiedad, maquinaria y equipos	249	(2.416)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo provisto por las actividades de inversión	<u>249</u>	<u>(2.416)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones financieras	(17.212)	17.212
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	<u>(17.212)</u>	<u>17.212</u>
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>84.447</u>	<u>140.571</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>264.681</u>	<u>124.110</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>349.128</u>	<u>264.681</u>

Ver notas a los estados financieros

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
UTILIDAD / PERDIDA NETA	303.006	224.543
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	102.728	97.430
Participación trabajadores	(45.451)	(33.681)
Impuesto a la renta	(69.400)	(51.842)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(125.118)	(147.114)
Subtotal	(137.241)	(135.207)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	314	3.913
Inventarios	(8.416)	14.035
Otros activos	41.635	33.957
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	2.147	34.980
Beneficios empleados	24.357	10.931
Otros pasivos	(124.392)	(61.377)
Subtotal	(64.355)	36.439
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>101.410</u>	<u>125.775</u>

Ver notas a los estados financieros

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A. – Se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Décimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 8 de marzo del 2013, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.Q.13.001937 de 16 de abril del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de junio del mismo año bajo el número 2307 - repertorio 21423.

El objeto social de la Compañía es la venta de combustibles, venta de repuestos, mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos, alquiler de bienes inmuebles e importación de insumos automotrices; comercialización, representación, importación, exportación de automóviles, buses, sus repuestos y mantenimiento.

Los estados financieros de **ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con “NIIF” requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las “NIIF”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado. - Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Principio del costo. - Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables. - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, estableciéndose el 1% anual correspondientes a las cuentas por cobrar clientes no relacionados y al año correspondiente.

Inventarios. - El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos. - Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios y otros inmuebles excepto terrenos	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de cómputo y software	33%

Las licencias para programas informáticos adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir y poner en uso el software específico. Estos costos se deprecian durante sus vidas útiles estimadas de tres a cinco años.

Cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente al costo de la transacción y subsecuentemente medidas al costo amortizado. Las cuentas por pagar – compañías relacionadas son reconocidas y llevadas al costo.

Préstamos. - Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al costo de la transacción y subsecuentemente medidos al costo amortizado. El gasto de interés es reconocido sobre la base del método efectivo de interés y es presentado como gasto de intereses en el estado de resultados. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Obligaciones con instituciones financieras. - Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable, más los gastos de transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado tomando en cuenta las tablas de amortización entregadas por las instituciones financieras, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos se ajustará al liquidar la operación.

Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Costos y gastos. - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores. - En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 25% para el año 2018 y la tasa del 22% para el año 2017.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Transacciones inusuales. - En el caso que se llegase a presentar una transacción que no se encuentra en las políticas descritas arriba, la gerencia evaluará las implicaciones financieras (NIIF) e implicaciones fiscales, para la toma de una decisión de la mejor manera de realizar la contabilización de la transacción.

2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Cientes	136.004	135.084
Menos provisión para cuentas incobrables	(5.802)	(4.623)
	<u>130.202</u>	<u>130.461</u>
Empleados	1.452	635
Otras cuentas por cobrar	109	981
Total	<u>131.763</u>	<u>132.077</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta por cobrar clientes, corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de combustibles, lubricantes, repuestos, mecánica y otros, con un plazo máximo de crédito de 45 días.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta empleados, corresponde básicamente a anticipos y préstamos concedidos a los empleados de COOPTRACAL S.A., valores que se descuenta por medio del rol de pagos en el mes correspondiente.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de las otras cuentas por cobrar, corresponde a valores por cobrar provenientes de seguros.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	4.623	3.268
Provisión cargada al gasto	1.179	1.355
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<u>5.802</u>	<u>4.623</u>

4. INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran conformados por gasolina, diésel, repuestos y lubricantes, tanto en la estación de servicio como en el tecnicentro; los mismos que son contabilizados a precio de costo, adquiridos a través de proveedores nacionales y son reconocidos al momento de ingresar a las bodegas, con su respectiva factura.

El costo se determina con base en el método del costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período.

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Productos terminados estación	51.114	42.340
Productos terminados tecnicentro	32.058	32.416
Total	<u>83.172</u>	<u>74.756</u>

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 y 2017; corresponde principalmente a seguros pagados por anticipado, los mismos que se devengan en forma mensual hasta la finalización de las pólizas contratadas.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a saldo de IVA por crédito tributario y retenciones en la fuente originadas por ventas realizadas a los clientes de la COOPTRACAL S.A.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	MOVIMIENTO				Saldos al 31/dic./17
	Saldos al 01/ene/17	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Terrenos	741.923	-	-	-	741.923
Edificios	1.126.647	-	-	-	1.126.647
Muebles y enseres	3.689	-	-	-	3.689
Maquinaria y equipo	76.807	2.255	-	-	79.062
Equipos cómputo y hardware	28.649	-	-	-	28.649
Subtotal	1.977.715	2.255	-	-	1.979.970
Depreciación acumulada	(101.500)	(108.265)	10.996	-	(198.769)
Total	1.876.215	(106.010)	10.996	-	1.781.201

Al 31 de diciembre del 2017, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 108.265.

	MOVIMIENTO				Saldos al 31/dic./18
	Saldos al 01/ene/18	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Terrenos	741.923	-	-	193.077	935.000
Edificios	1.126.647	-	-	(193.077)	933.570
Muebles y enseres	3.689	-	-	-	3.689
Maquinaria y equipo	79.062	-	-	(319)	78.743
Equipos cómputo y hardware	28.649	-	-	-	28.649
Subtotal	1.979.970	-	-	(319)	1.979.651
Depreciación acumulada	(198.769)	(103.330)	-	672	(301.427)
Total	1.781.201	(103.330)	-	353	1.678.224

Al 31 de diciembre del 2018, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 103.330.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se resume como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Proveedores locales por pagar - Estación	9.004	18.119
Proveedores locales por pagar - Tecnicentro	87.233	91.832
Total	<u>96.237</u>	<u>109.951</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta proveedores, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de combustibles, lubricantes, repuestos y otros bienes o servicios, generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, son las siguientes:

Banco Guayaquil:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fecha de concesión el 6 de abril del 2017. Operación No. 215652. Tasa de interés del 8,95% anual, con vencimiento mensuales hasta el 15 de abril del 2018. Monto original \$50.000.	-	17.212
Total	-	<u>17.212</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se resume como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Con la administración tributaria	1.778	1.842
Impuesto a la renta por pagar neto (Nota 1 y 21)	44.168	27.382
Obligaciones con el IESS	6.542	6.050
Obligaciones con los empleados	35.258	27.024
Participación trabajadores por pagar (Nota 1 y 21)	45.451	33.681
Total	<u>133.197</u>	<u>95.979</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta obligaciones con la administración tributaria, corresponde principalmente a obligaciones pendientes con dicha Administración, los mismos que serán liquidados en el transcurso del próximo año.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta obligaciones con el IESS, corresponde a aportes personales y patronales, y préstamos por pagar.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta obligaciones con los empleados corresponde a sueldos y beneficios por pagar, los mismos que serán liquidados en el próximo año.

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Préstamos por pagar Accionistas	51.955	51.955
Cuenta por pagar Cooperativa Calderón	629.377	756.127
Otras cuentas por pagar	20.312	20.199
Total	<u>701.644</u>	<u>828.281</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta por pagar accionistas, corresponde a valores otorgados por parte de los 82 accionistas a la Compañía, con la finalidad de cubrir las operaciones relacionadas con el giro del negocio, los mismos que no causan intereses.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta por pagar Cooperativa Calderón, se encuentra conformada de la siguiente manera:

COOPERATIVA DE TRANSPORTE CALDERON

TERRENO	459.000
EDIFICIOS	248.706
PLANTA	166.343
Total	874.049
(-) Cuota de Entrada	-30.000
VALOR FINANCIADO	844.049
(-) Abonos realizados año 2017	87.922
SALDO POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	756.127
(-) Abonos realizados año 2018	126.750
SALDO POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	629.377

Concepto de OPERACIÓN	MONTO ORIGINAL	SALDO OPERACIÓN	No. de CUOTAS	VALOR CUOTA	FECHA INICIO	FECHA VENCIMIENTO
Tabla de amortización compra venta inmueble. Notaria TRIGESIMO QUINTA DEL CANON QUITO	844.049	756.127	60 cuotas	14.067	01/01/2017	01/12/2021

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de las otras cuentas por pagar, corresponde a valores por pagar accionistas por concepto de seguro de vida, sueldos y liquidaciones.

12. ANTICIPO CLIENTES

Un detalle de anticipos clientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Anticipo clientes Tecnicentro	<u>4.327</u>	<u>1.309</u>

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra conformadas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Despido intempestivo por pagar	20.406	20.406
Garantías proveedores	3.000	-
Total	<u>23.406</u>	<u>20.406</u>

14. PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Un detalle de la provisión por beneficios al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se resume como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Provisión Jubilación Patronal Por Pagar	27.381	25.653
Provisión Desahucio Por Pagar	10.202	10.116
Multas empleados COOPTRACAL	3.067	5.654
Total	<u>40.650</u>	<u>41.423</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>	<u>Total Reserva</u>
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>25.653</u>	<u>10.116</u>	<u>35.769</u>
Provisión cargada al gasto año 2018	8.114	4.137	12.251
Castigos realizados (-)	(<u>6.386</u>)	(<u>4.051</u>)	(<u>10.437</u>)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>27.381</u>	<u>10.202</u>	<u>37.583</u>

Necesariamente las Empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Por lo tanto en aplicación de las "NIIF", obligatoriamente todas las Empresas deben registrar en el pasivo, las reservas matemáticas actuariales por jubilación patronal.

La jubilación patronal y el desahucio determinados por el Código de Trabajo son "beneficios definidos" que se entregan cuando el trabajador ha cumplido el tiempo de servicio requerido y que las Normas Contables (NIIF), las llaman de "post empleo".

14. PROVISION POR BENEFICIOS (Continuación)

El reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, publicado en el SRO N°312 del 24 de agosto del 2018, indica que *“Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno”*.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 8.200 dividido en 82 acciones nominativas y ordinarias, con un valor nominal de US\$ 100,00 cada una, numeradas del cero cero uno al ochenta y dos inclusive, totalmente pagadas.

16. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Para el presente año la Compañía aún no ha realizado esta provisión, hasta que la Junta General de Accionistas se reúna.

Un detalle y movimiento de las reservas al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	Movimientos.....			
	Saldos al 01/ene/17	Adiciones	Bajas	Saldos al 31/dic./17
				(US\$.)
Reserva legal	-	4.100	-	4.100
Reserva facultativa y estatutaria	39.198	6.915		46.113
Total	39.198	11.015	-	50.213

16. RESERVAS (Continuación)

Un detalle y movimiento de las reservas al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	Movimientos.....			Saldos al 31/dic./18
	Saldos al 01/ene/18	Adiciones	Bajas	
			(US\$.)	
Reserva legal	4.100	-	-	4.100
Reserva facultativa y estatutaria	46.113	13.902		60.015
Total	<u>50.213</u>	<u>13.902</u>	<u>-</u>	<u>64.115</u>

17. SUPERAVIT POR REVALUACION

Al término de los años 2018 y 2017, dentro de esta cuenta se registra valores por \$994.522, correspondientes a un avalúo de los Inmuebles de la Compañía, realizado por el Ing. Xavier Barona con número de registro SC-RNP-013, quien con fecha 30 de diciembre del 2016, presenta un informe sobre dicho avalúo.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta resultados acumulados se encuentran conformados de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Utilidades acumuladas	-	-
Pérdidas acumuladas	(2.542)	(2.542)
Resultado neto del presente ejercicio	188.155	139.020
Total	<u>185.613</u>	<u>136.478</u>

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

Servicios	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Ventas	8.946.519	8.315.967
Otros ingresos	25.816	52.662
Total	<u>8.972.335</u>	<u>8.368.629</u>

20. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

Servicios	COSTOS Y GASTOS	
	2018	2017
	(US\$.)	
Costo de ventas	7.816.478	7.391.831
Gastos de administración y ventas	845.308	749.855
Gastos financieros	7.543	2.400
Total	8.669.329	8.144.086

21. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, fue determinado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	303.006	224.543
Participación de trabajadores en las utilidades	(45.451)	(33.681)
Más gastos no deducibles	20.045	54.834
Menos deducciones adicionales	(-)	(10.053)
	<u>277.600</u>	<u>235.643</u>
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	<u>277.600</u>	<u>235.643</u>
Impuesto a la renta causado	69.400	51.842
Impuesto a la renta pago mínimo	<u>13.428</u>	<u>29.328</u>

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (febrero 28 del 2019) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.