

ESTADOS FINANCIEROS ALMOGAS CIA. LTDA. 2018

Información General

Almogas nace en 1955, con el Señor Alcides Mosquera, esta compañía denominada “Alcides Mosquera e Hijos Almogas Cía. Ltda.” inicia su vida el 19 de marzo de 1986 mediante resolución ADMO-86092, de la Superintendencia de Compañías, y está conformada por un grupo de líneas activas que son: venta de GLP, Textil decorativa y deportiva.

Misión

Almogas es una empresa comercial con una extensa tradición de servicio, atendemos diligentemente las necesidades y requerimientos de nuestros clientes proporcionando productos y servicios de calidad. Buscando ser líderes en el mercado, propendiendo el crecimiento de nuestros clientes y colaboradores.

Visión

Ser un grupo generador de oportunidades para la satisfacción de los requerimientos de productos y servicios de nuestros clientes con trato humano y comprometido con el desarrollo de la comunidad.

Valores

- Responsabilidad social
- Respeto a la persona y al medio ambiente
- Honestidad en nuestros actos
- Ética en nuestros negocios
- Trabajamos en equipo
- Puntualidad

Productos y servicios que ofrece

- Distribución de gas al por mayor
- Accesorios para gas
- Textiles de decoración
- Textiles para ropa deportiva



La empresa se encuentra realizando facturación electrónica utilizando una aplicación externa al software SAFI. Esta aplicación absorbe los datos y procede a realizar facturación electrónica y envía a los correos de los clientes y proveedores. El sistema de facturación electrónica comprende facturas, retenciones, guías de remisión, notas de crédito.



Las normas contables que utiliza Almogas son aquellas que de acuerdo a las disposiciones legales y resoluciones de la Superintendencia de Compañías son las NIIF para pequeñas y medianas Empresas.

ESTADOS FINANCIEROS

Elementos de Estados Financieros

Rubros	Año 2017	Año 2018	Diferencias	TIPO
ACTIVO	787085,23	818416,71	31331,48	INCREMENTO
PASIVO	375774,02	388944,13	13170,11	INCREMENTO
PATRIMONIO	411311,21	429472,58	18161,37	INCREMENTO
INGRESOS	2101392,58	2172830,83	71438,25	INCREMENTO
COSTO	1657246,93	1731089,24	73842,31	INCREMENTO
GASTO	453532,08	424488,29	-29043,79	DECREMENTO

Los elementos de los estados financieros que maneja Almogas están conformados por activos, pasivo, patrimonio, ingresos, costos de venta y gastos.

El activo son todos los recursos controlados por la organización, producto de sucesos pasados de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Los pasivos son obligaciones presente producto de sucesos pasados de los cuales se espera desprende recursos que llevan beneficios económicos futuros.

El patrimonio es parte residual entre el activo restado el pasivo

Los ingresos son incrementos en los activos o disminuciones en los pasivos que dan lugar a incrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con aportaciones de los tenedores de derechos sobre el patrimonio

Los gastos son disminuciones en los activos o incrementos en los pasivos que dan lugar a disminuciones en el patrimonio, distintas de las relacionadas con distribuciones de los tenedores de derechos sobre el patrimonio.



Almogas Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera (Individual)
Al 31 de diciembre de 2018
Sin redondeo

Rubros	Nota	Año 2017	Año 2018
Activo			
Activos Corriente			
Efectivo Y Equivalente De Efectivo	N1	5.100,89	11.288,51
Activos Financieros	N2	2.050,86	2.050,86
Deudas Comerciales y Otras Cuentas x Cobrar Netas	N3	182.819,77	202.680,34
Inventarios De Mercaderías	N4	162.339,95	199.766,74
Cuentas X Cobrar - Impuestos Corrientes		336,98	276,57
Otros Activos	N5	681,47	619,55
Total Activo corriente		353.329,92	416.682,57
Activos No Corrientes			
Inversiones En Asociadas Cont. Método Participación	N6	388,00	388,00
Activos de Inversiones	N7	116.330,41	116.330,41
PP&E No Depreciables		220.733,59	215.748,55
PP&E Depreciables	N8	96.303,31	69.267,18
Total Activos No corrientes		433.755,31	401.734,14
Total Activos		787.085,23	818.416,71
Pasivo			
Pasivo Corriente (Corto Plazo)			
Prestamos Que Devengan Intereses	N9	24.570,69	-
Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas X Pagar	N10	172.296,11	194.099,82
Provisiones Locales	N11	14.449,83	14.967,63
Impuestos Corrientes Por Pagar	N12	7.899,08	6.742,19
Total Pasivo corriente		219.215,71	215.809,64
Pasivos No Corrientes			
Préstamos Bancarios			-
Provisiones Locales	N13	156.558,31	173.134,49
Total Pasivo No corriente		156.558,31	173.134,49
Total Pasivo		375.774,02	388.944,13



Almogas Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera (Individual)
Al 31 de diciembre de 2018
Sin redondeo

Rubros	Nota	Año 2017	Año 2018
Patrimonio			
Capital Suscrito Y Pagado	N14	429.550,00	429.550,00
Ganancia o Perdida	N15	(140.915,99)	(150.302,42)
Otro Resultado Integral – Patrimonio		128.386,15	128.386,15
Reservas	N16	3.677,48	4.585,55
Resultado Neta Del Ejercicio		(9.386,43)	17.253,30
Total Patrimonio		411.311,21	429.472,58
Total Pasivo + Patrimonio		787.085,23	818.416,71

Almogas Cía. Ltda.
Estado de Resultados Integral (Individual)
Al 31 de diciembre de 2017
Sin redondeo

Rubros	Nota	Año 2017	Año 2018
Ingresos Netos Actividades Ordinarios	N17	2.100.164,44	2.172.204,97
Rendimientos Financieros	N18	91,70	32,68
Otras Rentas		1.136,44	593,18
Total ingresos		2.101.392,58	2.172.830,83
Costo Ventas Cededi		1.268.239,74	1.324.122,54
Costo Ventas Text. Deportivos		269.103,93	289.251,01
Costo Ventas Text. Decoración Acc. Electrod.	N19	116.993,86	111.710,65
Costo Ventas Activos No Corrientes Mantenidos Venta		2.909,40	6.005,04
Total costo de Ventas		1.657.246,93	1.731.089,24
Utilidad Bruta en Ventas		444.145,65	441.741,59
Gastos Sueldos Y Honorarios	N20	288.426,02	269.179,48
Gastos Bienes Y Servicios	N21	88.619,59	86.537,77
Gasto Depreciaciones Amortiz Y Deterioro	N22	28.225,75	27.036,13
Gastos No Deducibles Generales	N23	5.884,18	4.701,81
Gastos Financieros	N24	23.386,83	18.194,76
Otros Gastos Generales	N25	6.186,82	6.749,47
Gasto (Ingresos) Impuesto A Las Ganancias	N26	11.198,96	11.180,80
Gastos Autorizados Por Junta Y Gerencia		1.603,93	-
Gastos Reservas	N27	-	908,07
Total Gastos		453.532,08	424.488,29
Resultado Neta del Ejercicio		(9.386,43)	17.253,30

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- El software contable que utiliza la entidad es el SAFI, para el proceso de facturación electronica posee otra aplicación que genera el archivo, validación y control.
- Almogas maneja el efectivo y su equivalente con depósitos una vez cerrado caja, los mismos que son realizados al siguiente día
- La metodología de registro en el caso de inventarios es bajo el sistema periódico, sin embargo existen tarjetas de control Kardex utilizando el método promedio ponderado como lo señala el párrafo 13.18 de la sección 13 de la NIIF para Pymes
- Las adquisiciones de GLP son realizados mediante cheque cuyo valor es girado inmediatamente, antes del despacho de los productos, con respecto a textiles los cheques se giran y son entregados en fechas posteriores, cuando nuestros proveedores planifican sus visitas.
- Las compras de mercaderías para la venta se registra de conformidad con el párrafo 13.6 de la sección 13 de la NIIF para Pymes, en el módulo de inventarios que luego de ser registrado su compra debe contabilizarse para generar el proceso contable hacia balances
- Los egresos son generados mediante comprobantes prenumerados
- Los ingresos son generados una vez facturada el producto y se entrega el comprobante correspondiente que tiene relación con la factura emitida en forma consecutiva
- Los pagos son autorizados por gerencia una vez revisado el comprobante legal (factura) y los ingresos respectivos de su registro y control.
- El recoocimiento de los gastos se realizan a través de diarios, generando los comprobantes respectivos de retención electrónica y enviado a los proveedores via email según los datos que reposan en la tarjeta de proveedores
- Las ventas se registran en el módulo de ventas y los comprobantes electrónicos son enviados a los clientes via email cuya dirección se halla ingresado en la tarjeta de clientes y su reconocimiento se lo realiza de conformidad con los párrafos 23.1, 23.3, 23.4 de la sección 23 de la NIIF para Pymes.
- Cada cliente y proveedor posee una tarjeta individual y sus movimientos tanto de ingresos como egresos son monitoriados en forma independientes.
- Los activos fijos o Propiedad Planta y Equipo se los clasifica según el párrafo 17.2 así como el párrafo 17.10 de la sección 17 de la NIIF para Pymes cuyos activos se los tienen controlado en un módulo donde se registran todos los activos que la entidad controla, bajo las políticas de depreciación en línea recta sin valor residual, su vida útil lo determina la administración cuyos años de usos se encuentran descritas en las notas a los estados. El control de los activos es individual y se encuentran codificadas. Su medición posterior se aplica según el párrafo 17.15A modelo del costo
- Las depreciaciones de los activos se generan en forma individual, los mismos que se realizan para la generación de balances a través de asientos contables por grupo de activos, considerando los párrafos 17.17, 17.18, 17.20, 17.21, 17.22 de la sección 23 de la NIIF para Pymes
- Los activos de Inversión no sufren depreciación por cuanto se mantienen para ganar plusvalía aplicando el párrafo 16.2 de la sección 16 de la NIIF para Pymes.
- El control de Empleados se lo registra y monitorea a través del módulo de nómina, donde se registra en una tarjeta individual de empleado, para posteriormente generar el rol de pagos por departamento.
- El registro del rol de pagos se realiza de conformidad con lo establecido en el código de trabajo donde se calcula sus ingresos en función del reporte de horas de ingreso y salida (de cada mes) y los descuentos de ley correspondientes. Para el caso de provisiones el software calcula en acorde a las disposiciones legales vigentes como son XIII, XIV, Vacaciones, Fondos de Reserva, así como el cálculo de los aportes personales y patronales; y otros descuentos que surjan dentro de las actividades

normas de la empresa o disposiciones legales de diferentes organismos de control. Para ello se considera los párrafos 18.3, 28.4, 28.6 de la sección 28 de la NIIF para Pymes

- El cálculo de las utilidades de los empleados se realiza aplicando lo establecido en el código de trabajo.
- El pago a la seguridad social se realiza el mes siguiente a la generación de roles
- Las declaraciones de IVA y retenciones se calculan en forma mensual obteniendo los reportes del sistema y validando con los documentos de soporte, tanto de compras, ventas y retenciones.
- La toma física y validación de las existencias se lo realiza una vez al año la igual que el control de activos fijos
- El cálculo del deterioro se lo verifica una vez terminado el ejercicio económico tanto de inventarios como de activos fijos en el caso de clientes la administración analizará la probabilidad de cobro caso contrario se realiza la baja correspondiente, considerando la norma aplicable correspondiente
- Los créditos se calculan aplicando el método del costo amortizado
- Los instrumentos financieros de inversión en acciones se miden al valor razonable, siempre y cuando exista un mercado activos, caso contrario la administración emitirá los lineamientos a seguir para su reeconomización al final del ejercicio. También se considera a las inversiones en acciones utilizando el método de participación.
- Efectivos y equivalente a efectivo se lo considera inversiones con alta liquidez a corto plazo como lo describe el párrafo 7.2 de la Sección 7 de NIIF para Pymes.
- El cálculo actuarial se realiza cuando considerando los párrafos 28.20, 28.23, 28.4, 28.5 de la sección 28 de la NIIF para Pymes.
- El cálculo del 15% las Utilidades se aplica restando los ingresos menos gastos, previo al cálculo de impuesto a la renta
- El cálculo del impuesto a la renta se aplica artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y lo establecido en la ley de reactivación económica para el cálculo del anticipo impuesto a la renta, siendo la tarifa del 25% para el año 2018. Siendo el anticipo impuesto a la renta mayor al impuesto causado se aplica el Art. 41 de la Ley de régimen tributario interno punto 2 literal b) y aplicación del literal i) párrafo dos y así reconocer el pago definitivo como gasto imponible a la renta.



Almogas Cía. Ltda.
Notas A Los Estados Financieros (Individual)
Al 31 de diciembre de 2018
Sin redondeo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017

La empresa Almogas ha elaborado sus estados financieros utilizando normas NIIF para Pymes, para ello se presenta las siguientes notas aclaratorias a los estados financieros

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Dentro de este grupo podemos encontrar las cuentas de Caja General (Comprende un fondo de monedas para ventas y cobros en efectivo diarios) y Bancos como son Banco Pichincha, Produbanco, Capital, Cooperativa C.C.C.A., cuyo detalle comprende.

Caja General	602.60
Bancos	10685.91
	11288.51

NOTA 2

ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo de cuenta se encuentra Certificados de aportación por política de la Cooperativa de la Cámara de Comercio de Ambato se debe adquirir al momento de realizar un crédito, a la fecha de balance estos certificados cuentan con un valor de 2050.86

NOTA 3

DEUDAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS X COBRAR NETAS

Dentro de este grupo podemos encontrar dos subcuentas, la primera con deudas comerciales de actividades del negocio y la segunda una deuda a cobrar con la empresa OLACELL como se describe a continuación:

Cuentas Por Cobrar No Relacionados

Ventas cuyos valores no han cancelado totalmente el efectivo a corto plazo en las líneas de venta de productos Deportivas y Decorativos.

Cuentas Por Cobrar Empresas Deudoras

Comprende los diferentes pagos que se realizaron por cuentas pendientes de OLACELL hacia terceros como Obligaciones con el IESS, SRI, y otros pagos para saldar las obligaciones con organismos de Control y terceros.



CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	89938.75
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS DEUDORAS	<u>112741.59</u>
	202680.34

NOTA 4**INVENTARIOS**

Inv. CEDEDI	1,220.31
Inv. Text. Deportivo	113,635.54
Inv. Text. Decoraciones, Accesorios.	<u>84,910.89</u>
	199,766.74

Los inventarios se miden al menor valor entre el valor neto realizable- VNR (Valor razonable menos costo de venta), para ello la empresa ha implementado determinar el deterioro del producto en función de porcentajes para identificar el costo relacionado con el valor neto realizable, cuyo porcentaje es del 3%. La entidad procedió aplicar la fórmula del VNR y al comparar con el costo del producto se pudo determinar que no existe deterioro en los inventarios.

Se lleva el control de existencias con tarjetas Kardex, mientras que los registros contables se realizaran aplicando el método periódico y obteniendo los saldos finales de los productos de acuerdo al reporte del software contable.

El método que controla las existencias es el promedio ponderado.

NOTA 5**ACTIVOS CORRIENTES GENERALES**

Cuentas X Cobrar X Impuestos Corrientes	276.57
Otros Activos	<u>619.55</u>
	896.12

Existen cuentas a favor del cálculo del impuesto a la renta 2018 por 276.57 y Gastos Diferidos 619.55 USD por obligaciones de créditos pendientes de devengar

NOTA 6**ACTIVOS NO CORRIENTES COMERCIALES**

Comprende las acciones que Almogas tiene de TRABGAS necesario para el funcionamiento del transporte de carga de los cilindros de gas, teniendo al saldo final de 388 usd.

NOTA 7**ACTIVOS DE INVERSIÓN**

Dentro de este rubro se encuentra el Terreno de la Av. Bolivariana, como no se tiene identificado un uso determinado y se encuentra en este momento ganando plusvalía se lo clasifica a Activos de Inversión por 116,330.41 usd

NOTA 8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este grupo existen dos tipos de equipamientos aquellos que se deprecian y aquellos que no sufren depreciación, los bienes que no se deprecian son los cilindros de gas, porque durante el tiempo no cambian de precio y pueden incrementarse su valor, también porque estos bienes se intercambian y por ende no sufren deterioro.

Los activos que se deprecian son los bienes muebles, equipos, vehículos, los mismos que se utilizan el método del costo de acuerdo a las normas internacionales NIIF, luego del proceso de adopción por primera vez. Los bienes no sufren deterioro durante el ejercicio económico.

Detalle	Cilindros	Edificios	Vehículos	Maquinaria	Muebles	Equipo/Comp.
Valor Contable	215,748.55	64,428.11	154,126.89	3,938.00	3,231.00	11,448.73
(-) Deprec. Acum.		(45,099.68)	(108,714.83)	(2,697.85)	(1,615.50)	(9,787.69)
(-) Deterioro	-	-	-	-	-	-

El método de depreciación es de línea recta, dividido para el número de años de vida útil de los activos cuyos años son:

Detalle	vida útil (años)
Cilindros	0
Bodega Amazonas	10
Vehículos	8
Maquinaria	10
Muebles	14
Equipo/Comp.	6

En cuanto a los cilindros producto de la actividad del negocio en ciertas ocasiones es necesario venderlos para no detener las ventas y la actividad ordinaria. También se compra cilindros para una mejor atención y generación de las actividades

NOTA 9

PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES

Los préstamos con instituciones financieras comprenden aquellos créditos en entidades Financieras como Produbanco, Cooperativa de la Cámara de Comercio de Ambato, en ciertas ocasiones se adquiere obligaciones financieras a través de la Tarjeta de Crédito del Ing. Diego Mosquera para cancelar obligaciones pendientes.



Detalle	Valor
Préstamos x Pagar Produbanco	
Préstamos x Pagar Cámara de Comercio	
Total	

NOTA 10**ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS X PAGAR**

Las cuentas por pagar en su mayoría corresponden a deudas con proveedores locales, además existe unos valores de depósitos no confirmados correspondiente a valores que se encuentran en los estados de cuenta de los bancos y no se ha podido detectar a quien corresponde, pueden depósitos de clientes o de terceros.

Las cuentas por pagar a empleados comprenden los Sueldos pendientes de pagos a diciembre 2018 y la participación trabajadores del 15% que la ley establece cuyo valor es de 319.86. y una cuenta por pagar de 2,700.00 que corresponde a un valor entregado por el Ing. Diego Mosquera para cancelar cuentas pendientes de OLACELL, estos valores fueron estregados por el Ing. Diego en vista que la empresa Almogas no tenía liquidez para cubrir valores de esta empresa.

Rubros	Valores
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	175,651.52
DEPOSITOS EN TRANSITO	3,372.84
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS Y OTROS	12,375.46
OTRAS CTAS X PAGAR ACCIONISTAS	2,700.00
Total	194,099.82

NOTA 11**PROVISIONES LOCALES**

Las provisiones locales comprenden las cuentas

Rubro	Valores
IESS Por Pagar	3,531.70
Provisiones Empleados X Pagar	11,435.93
Total	14,967,63

Las provisiones empleadas son aquellas que la ley las determina dentro de la cuales encontramos XIII, XIV, Vacaciones no tomadas.

NOTA 12**IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Para el cumplimiento de las obligaciones fiscales mensuales tenemos el pago del impuesto al valor agregado, los valores pendientes de pago de Retenciones en la Fuente tanto a proveedores como empleados hasta diciembre de 2018.

NOTA 13**PROVISIONES LOCALES A LARGO PLAZO**

Este Rubro comprende el valor sobre provisiones de jubilación patronal y el saldo del movimiento de esta cuenta, con el cálculo actuarial actualizado a 2018

NOTA 14**CAPITAL SUSCRITO**

El capital de Almogas no ha cambiado y se mantiene en su composición

NOTA 15**GANANCIA O PÉRDIDA**

Las cuentas que conforman este rubro comprenden

Rubros	Valores
GANANCIA RETENIDA EJERCICIOS ANTERIORES	25,697.51
PERDIDA RETENIDA EJERCICIOS ANTERIORES	(101,014.68)
RESULTADOS APLICACION NIIF	(74,985.25)
Total	150,302.42

Las ganancias acumuladas y no repartidas corresponden a los períodos anteriores al 2009, 2014 y 2015, las pérdidas acumuladas comprenden a los períodos 2010, 2011, 2013, 2017, los resultados por aplicación de las NIIF dieron un valor de adopción en negativo, es decir valores o gastos no reconocidos bajo normas locales e internacionales.

NOTA 16**OTRO RESULTADO INTEGRAL – PATRIMONIO**

Este valor comprende el revalúo de Propiedad planta y equipo especialmente el revalúo del terreno, contabilizado como propiedades de inversión dentro del balance al adoptar las NIIF por primera vez y otros ajustes que se carga al ORI con signo negativo

Las reservas corresponden a los cálculos del 5% de las utilidades después de calcular el impuesto a la renta y el valor es el saldo de los diferentes ejercicios económicos, en el año 2018 este cálculo fue de 908.07.

La utilidad del ejercicio es el resultado del ejercicio menos el 15% participación trabajadores, menos el 25% impuesto a la renta 2018



UTILIDAD EJERCICIO PRESENTE		34,520.20
MENOS	15% TRABAJADORES	(5,178.03)
MENOS	IMUESTO RENTA	(11,180.80)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES IMPUESTOS	18,161.37
MENOS	5% RESERVA LEGAL	(908.07)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		17,253.30

NOTA 17**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIOS**

Las actividades ordinarias de Almogas comprenden los valores de venta de GLP, telas deportivas y decorativas.

NOTA 18**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Existen valores que las instituciones financieras nos acreditan producto del movimiento del efectivo y valores por faltantes y sobrantes del efectivo en el cierre de cajas y otros

NOTA 19**COSTO DE VENTAS**

Dentro del cálculo del costo de ventas se aplica el método periódico y su composición está conformada por los siguientes valores

Rubros	GLP	Text. Deportivos	Text. Deportivos	Mantenidos	Venta	Total	Costo	Ventas
Inventario Inicial	1032.14	103406.47	57901.34				160742,35	
(+)Compras	1324310.71	302059.06	139656.56		6005.04		1662553,12	
(-) Descuentos		-2578.98	-936.36				-3708,59	
(-) Inventario Final	-1220.31	-113635.54	-84910.89				-162339,95	
Costo De Ventas	1.324.122,54	289.251,01	111.710,65		6005.04		1.731.089,24	

El valor de costo mantenido para la venta corresponde al valor del costo de cilindros que han sido vendidos durante las actividades del negocio, necesarios para el funcionamiento y distribución del GLP.

NOTA 20**GASTOS SUELDOS Y HONORARIOS**

Comprende los valores a remuneraciones a empleados, dentro de los cuales se encuentra los valores de aporte patronal, XIII; XIV, Fondos de Reserva, Vacaciones, Jubilación Patronal, Participación trabajadores 15%, servicios y honorarios cancelados para el funcionamiento de las actividades de la empresa, como son servicios de notarios, asesoramiento, capacitación.

NOTA 21**GASTOS BIENES Y SERVICIOS**

En este rubro encontramos las siguientes cuentas

Rubro	Valores
Gasto Mantenimiento Y Reparación	19,989.08
Gasto Arriendo	4,463.41
Gasto Promoción Y Publicidad	396.57
Gastos Combustibles Y Lubricantes	5,325.24
Gasto Suministros Y Materiales	3,107.22
Gastos Otros Servicios	43,696.25
Impuestos Y Contribuciones	9,560.00
Gasto Atención Clientes Empleados Accionistas	-
Total	86,537.77

NOTA 22**GASTO DEPRECIACIONES AMORTIZ Y DETERIORO**

Rubros	Valores
Gasto Dep. Edificios	6442.82
Gasto Dep. Vehículos	19266.25
Gasto Dep. Maquinaria y Equipo	393.80
Gasto Dep. Muebles y Enseres	230.76
Gasto Dep. Equipos y Licencias Computo	702.51
Total	27,036.13

Los activos se deprecian de conformidad con la política contable que se encuentra detallada en la nota de propiedad planta y equipo.

NOTA 23**GASTOS NO DEDUCIBLES GENERALES**

Existen gastos que no cumplen con los requerimientos de la administración tributaria del país lo requieren y se consideran como gastos no deducibles.

NOTA 24**GASTOS FINANCIEROS**

Los gastos financieros son los intereses que se cancelan producto de préstamos a instituciones financieras y tarjetas de crédito para el desenvolvimiento de las actividades del negocio.

NOTA 25**OTROS GASTOS GENERALES**

Dentro de estos rubros encontramos los gastos de uniformes, alimentación a empleados necesario para las actividades que generan beneficios económicos, especialmente el centro de acopio de GLP.

NOTA 26**GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Este valor se obtiene después de aplicar la conciliación tributaria

UTILIDAD EJERCICIO PRESENTE			34,520.20
MENOS	15% TRABAJADORES		-5178.03
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES		4701.81
MENOS	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES/5 AÑOS		-1645.08
	PERDIDAS 2013	1,645.08	
	PERDIDAS 2011		
	PERDIDAS 2010		
MENOS	DISCAPACIDAD HIJOS AR.2 R.O		
	BASE GRAVABLE IMPUESTO RENTA		32,398.90
	I.R.REINVERSION (15%)		
	I.R.IMPT NO REINVERSION (25%)		
25% IMPUESTO RENTA CAUSADO			8,099.73
MENOS	ANTICIPO IMPT. RENTA		11,180.80
MENOS	ANTICIPO RENTA PAGADO (FORMULARIO)	10,914.92	
MENOS	MENOS MULTAS DE ANTICIPO RENTA PAGADO (GASTO)		
MENOS	SALDO PENDIENTE DEL ANTICIPO X PAGAR 2017	265.88	
MENOS	RENTENCION FUENTE		-205.07
MENOS	SALDO A FAVOR DEL 2017		-336.98
	VALOR A PAGAR IMP.RENTA SALDO A FAVOR		10,638.35
IMPUESTO A LA RENTA DEFINITIVO (ANTICIPO MAYOR A IMP. CAUSADO)			11,180.80

NOTA 27**RESERVA LEGAL**

Se calcula el 5% que la ley establece sobre la utilidad después del cálculo del impuesto a la renta, para el 2017 no se calculó por existir pérdida luego del cálculo de impuesto a la renta.



UTILIDAD EJERCICIO PRESENTE		34,520.20
MENOS	15% TRABAJADORES	(5178.03)
MENOS	IMPUESTO RENTA	(11,180.80)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES IMPUESTOS	18,161.37
MENOS	5% RESERVA LEGAL	908.07
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		17,253.30

Atentamente

Dr. Jaime Díaz

Contador