

De aquí en adelante el Informe

CONAK CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 23 de abril del 2019

A la Junta General de socios de:

CONAK CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONAK CIA.LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, por el año que terminó en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

3. La administración de **CONAK CIA. LTDA.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.

Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los 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 apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.

Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONAK CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

**JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.**

**RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131**

Cuenca – Ecuador
Abril 23 de 2019

CONAK CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2017	2018	VAR.		NOTA	2017	2018	VAR.
1 ACTIVOS					2 PASIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE					201 PASIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 3,002,13	\$ 6,433,51	53%	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultado		\$ -	\$ -	-
10102 Activos Financieros (neto)	2	\$ 305,142,69	\$ 449,326,64	32%	20102 Pasivos por contratos de arrendamiento financieros		\$ -	\$ -	-
10103 Inventarios	3	\$ 91,091,26	\$ 29,298,43	-211%	20103 Cuentas y documentos por pagar	8	\$ 143,102,14	\$ 132,828,84	6%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	4	\$ 12,299,95	\$ 1,269,35	-869%	20104 Obligaciones con instituciones financieras		\$ 33,193,07	\$ 94,318,73	63%
10105 Activos por impuestos corrientes	5	\$ 128,827,68	\$ 160,733,49	20%	20105 Provisiones		\$ -	\$ -	-
10106 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -	-	20106 Porción corriente de obligaciones emitidas		\$ -	\$ -	-
10107 Construcciones en proceso		\$ -	\$ -	-	20107 Otras obligaciones corrientes	9	\$ 30,242,79	\$ 23,304,69	-30%
10108 Otros activos corrientes		\$ 159,76	\$ 421,22	62%	20108 Cuentas por pagar diversas - relacionadas		\$ 262,000,00	\$ 238,000,00	-2%
Total Activos Corrientes		\$ 540,323,47	\$ 647,484,64	17%	20109 Otros pasivos financieros		\$ -	\$ -	-
					20110 Anticipos de clientes		\$ 1,08	\$ 625,92	100%
102 ACTIVO NO CORRIENTE					Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -	-
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	\$ 39,622,74	\$ 43,944,77	10%	20111 corrientes y operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -	-
10202 Propiedades de inversion		\$ -	\$ -	-	20112 Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados		\$ -	\$ -	-
10203 Activos biológicos	7	\$ -	\$ -	-	20113 Otros pasivos corrientes	10	\$ 1,396,62	\$ 1,963,97	29%
10204 Activo intangible		\$ 294,86	\$ 147,13	-100%	Total Pasivos Corrientes		\$ 469,937,70	\$ 531,044,15	12%
10205 Activos por impuestos diferidos		\$ -	\$ -	-	202 PASIVO NO CORRIENTE				
10206 Activos financieros no corrientes		\$ -	\$ -	-	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		\$ -	\$ -	-
10207 Otros activos no corrientes		\$ -	\$ -	-	20201 Cuentas y documentos por pagar		\$ -	\$ -	-
Total Activos No Corrientes		\$ 39,917,60	\$ 44,091,90	9%	20202 Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	\$ -	-
					20203 Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	\$ -	\$ -	-
					20204 Obligaciones emitidas		\$ -	\$ -	-
					20205 Anticipos de Clientes	11	\$ -	\$ -	-
					20206 Provision por beneficios a empleados		\$ -	\$ -	-
					20207 Otras provisiones		\$ -	\$ -	-
					20208 Pasivo diferido		\$ -	\$ -	-
					20209 Otros pasivos no corrientes	11	\$ -	\$ -	-
					Total Pasivos No Corrientes		\$ -	\$ -	-
					TOTAL PASIVOS		\$ 469,937,70	\$ 531,044,15	12%
					3 PATRIMONIO NETO				
					301 Capital	12	\$ 400,00	\$ 400,00	0%
					302 Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		\$ 88,000,00	\$ 88,000,00	0%
					303 Prima por emisión primaria de acciones		\$ -	\$ -	-
					304 Reservas	13	\$ 1,026,68	\$ 1,061,85	3%
					305 Otros resultados integrales	14	\$ -	\$ -	-
					306 Resultados acumulados	15	\$ 19,506,91	\$ 20,175,05	3%
					307 Resultados del ejercicio	16	\$ 1,569,78	\$ 50,895,49	9%
					TOTAL PATRIMONIO		\$ 110,503,37	\$ 160,532,39	31%
TOTAL ACTIVOS		\$ 580,441,07	\$ 691,576,54	16%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 580,441,07	\$ 691,576,54	16%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

CONAK CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA		2018 AN. V.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Venta de bienes	46	\$ 4.234.186,65	105%
4111 (-) Devoluciones en ventas	56	\$ 210.314,71	5%
42 GANANCIA BRUTA		\$ 4.023.871,94	100%
43 OTROS INGRESOS			
4305 Otras rentas	63	\$ 1.193,12	0%
TOTAL INGRESOS		\$ 4.025.065,06	100%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	64	\$ 3.484.059,43	87%
5104 Otros costos indirectos de fabricacion	67	\$ 351.736,78	9%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 3.835.796,21	95%
52 GASTOS			
5201 Gastos de Venta	68	\$ 34.812,33	1%
5202 Gastos de Administracion	69	\$ 82.193,85	2%
5203 Gastos Financieros	70	\$ 4.066,70	0%
5204 Otros Gastos	71	\$ 17.300,48	0%
TOTAL GASTOS		\$ 138.373,36	3%
Utilidad antes de impuestos		\$ 50.895,49	1%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

CONAK CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Aportes a futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	US\$ 400,00	-	-	-	-	-	400,00
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Aportes de los socios	-	-	-	88.000,00	-	-	88.000,00
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	2.846,45	2.846,45
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$ 400,00	-	-	88.000,00	-	2.846,45	91.246,45
Transferencia a resultados acumulados	-	142,32	2.704,13	-	-	(2.846,45)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	17.687,14	17.687,14
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ 400,00	142,32	2.704,13	88.000,00	-	17.687,14	108.933,59
Transferencia a resultados acumulados	-	884,36	(2.704,13)	-	19.506,91	(17.687,14)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	703,31	703,31
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$ 400,00	1.026,68	-	88.000,00	19.506,91	703,31	109.636,90
Transferencia a resultados acumulados	-	35,17	-	-	668,14	(703,31)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	28.120,76	28.120,76
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US\$ 400,00	1.061,85	-	88.000,00	20.175,05	28.120,76	137.757,66

CONAK CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (USD \$)
	95	3.433,38
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(32.875,43)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3.884.079,09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3.884.079,09
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(3.913.278,97)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(3.839.289,96)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(73.989,01)
Intereses pagados	950105	(4.066,70)
Intereses recibidos	950106	1.193,12
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(801,97)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(24.814,85)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(24.814,85)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	61.123,66
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	61.123,66
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	3.433,38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3.002,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	6.435,51

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	50.895,49
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	20.640,55
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	20.640,55
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(104.411,47)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(140.417,69)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	(26.004,17)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	1.101,24
(Incremento) disminución en inventarios	98004	61.792,83
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	9.726,70
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	(10.433,25)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	624,84
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	(801,97)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(32.875,43)
		0,00

CONAK CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

CONAK CIA. LTDA., La Compañía fue constituida el 30 de Octubre del 2014 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 10743 con fecha once de Noviembre del año 2014.

Su actividad principal actual es la venta al por menor de combustibles para vehículos automotores y motocicletas.

La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

2. Ley de Compañías.
3. Código de Trabajo.
4. Ley de Seguridad Social.
5. Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación.
6. Estatutos.
7. Manuales y reglamentos Internos.

2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

3. BASES PARA LA PRESENTACION

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

b. Moneda Funcional

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

c. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

d. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

4. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

c. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

d. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

e. Documentos y cuentas por pagar

CONAK CIA. LTDA., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

f. Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

Considerar lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."*

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

g. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

h. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

i. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

j. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

k. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a CONAK CIA. LTDA., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

l. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

m. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el período en el cuál se incurren.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

a. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño

financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

b. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

c. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

d. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

6. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y Equivalente de efectivo

El disponible de la compañía al 31 diciembre 2018, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Caja General - ESTACION	\$2.921,72	\$3.701,23	21,06%
Caja - Gastos Estación	\$60,00	\$60,00	0,00%
Banco Internacional 025	\$0,00	\$2.653,87	100,00%
Banco Internacional 633	\$20,41	\$20,41	0,00%
Total general	\$3.002,13	\$6.435,51	121,06%

NOTA 2. Activos Financieros

Su liquidez a corto plazo es demostrado en las cuentas por cobrar que mantiene la compañía, como se muestra a continuación:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Provision p' Ctas. Incobrables	-\$8.858,42	-\$8.858,42	0,00%
Control de Clientes - E/S	\$310.792,01	\$449.953,22	30,93%
Clientes Visa - E/S	\$694,84	\$1.200,07	42,10%
Clientes T/C Austro - E/S	\$676,48	\$765,52	11,63%
Diners Club - E/S	\$1.139,98	\$1.835,24	37,88%
American Express - E/S	\$127,90	\$54,50	-134,68%
Mastercard - E/S	\$229,69	\$270,04	14,94%
Cheques protestados	\$331,84	\$4.092,52	91,89%
Com. Cheques Protestados	\$8,37	\$13,95	40,00%
Total general	\$305.142,69	\$449.326,64	134,70%

NOTA 3. Inventarios

La compañía, al 31 de diciembre se maneja con sus inventarios para el giro de sus operaciones con el siguiente detalle:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Gasolina Super	\$26.005,15	\$7.139,39	-264,25%
Gasolina extra	\$13.921,78	\$0,00	-100,00%
Diesel	\$46.148,21	\$18.334,20	-151,71%
Aceites y Lubricantes	\$5.016,12	\$3.824,84	-31,15%
Total general	\$91.091,26	\$29.298,43	-547,10%

NOTA 4. Servicios y otros pagos anticipados

Pagos que la compañía que ha entregado por concepto de anticipos según el siguiente detalle:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Anticipos por Documentar	\$7.286,76	\$588,00	-1139,24%
VD-Ocasionales	\$2.877,66	\$0,00	-100,00%
Proveedores Ocasionales	\$354,00	\$1,06	-33296,23%
Seguros Anticipados	\$1.781,53	\$680,29	-161,88%
Total general	\$12.299,95	\$1.269,35	-34697,35%

NOTA 5. Activos por impuestos corrientes

Al 31 diciembre 2018, la compañía refleja créditos por retenciones de impuesto a la renta.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Retenc. Impto. Fuente	\$218,69	\$196,85	-11,09%
IVA Crédito Tributario	\$109.114,89	\$131.209,09	16,84%
Rete. Imp.Fuente 3 x 1000	\$9.873,67	\$10.245,76	3,63%
Crédito Tributario AF por IR	\$9.620,43	\$19.081,79	49,58%
Total general	\$128.827,68	\$160.733,49	58,96%

NOTA 8. Otros activos corrientes

Al 31 diciembre 2018, la compañía refleja en otros activos corrientes lo siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Paute Gabriel	\$11,28	\$2,21	-410,41%
Armando Lliguisupa	\$13,83	\$18,60	25,65%
Mauricio Yangora	\$12,88	\$27,98	53,97%
Edison Gualli	\$106,64	\$6,52	-1535,58%
Franklin Garcia	\$0,00	\$147,61	100,00%
Pedro Hernandez	\$0,00	\$150,00	100,00%
Jesus Armijos	\$0,00	\$68,30	100,00%
Luis Gualli	\$8,86	\$0,00	-100,00%
Olger Namicela	\$6,27	\$0,00	-100,00%
Total general	\$159,76	\$421,22	-1766,38%

NOTA 9. Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos que mantiene la compañía como activos fijos son los siguientes:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Mbs. y Eres. segun detalle	\$5.936,71	\$6.538,89	9,21%
Deprec. Acum. Mbs. Eres.	-\$2.506,88	-\$2.749,38	8,82%
Equipo Ofic. segun detalle	\$3.885,35	\$1.720,99	-125,76%
Deprec. Acum. Equipo Ofic.	-\$2.950,42	-\$1.431,80	-106,06%
Equipo y Herram. segun detalle	\$46.647,11	\$45.406,31	-2,73%
Deprec. Acum. Equipo y Herram.	-\$38.479,18	-\$44.356,78	13,25%
Instalaciones segun detalle	\$19.378,46	\$286,37	-6666,93%
Deprec. Acum. Instalaciones	-\$16.402,96	-\$269,10	-5995,49%
Tanqueros	\$28.000,00	\$28.000,00	0,00%
Autos y camionetas	\$30.701,75	\$54.306,10	43,47%
Deprec.Acum. Vehiculos	-\$34.587,20	-\$43.506,83	20,50%
Total general	\$39.622,74	\$43.944,77	-12801,73%

NOTA 12. Activo intangible

Los activos intangibles comprenden de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Sistemas computación	\$1.416,66	\$0,00	-100,00%
Licencias	\$442,81	\$442,81	0,00%
Amort. acum. sistemas	-\$1.564,61	-\$295,68	-429,16%
Total general	\$294,86	\$147,13	-529,16%

NOTA 18. Cuentas y documentos por pagar

Constituye las obligaciones por pagar que mantuvo la compañía al 31 diciembre 2018.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Control Proveedores - E/S	\$143.102,14	\$152.828,84	6,36%
Total general	\$143.102,14	\$152.828,84	6,36%

NOTA 19. Obligaciones con instituciones financieras

Son las obligaciones que mantiene la compañía con los sistemas financieros al 31 diciembre 2018.

CONAK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Sobregiros Contratados	\$33.195,07	\$94.318,73	64,81%
Total general	\$33.195,07	\$94.318,73	64,81%

NOTA 22. Otras obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes que mantiene la compañía en cuento a retenciones de igual forma como obligaciones con el IESS y beneficios sociales de sus empleados.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
1% Retención Fuente	\$6,32	\$26,24	75,91%
2% Retención Fuente	\$16,50	\$60,37	72,67%
8% retención Fuente	\$1.360,00	\$1.364,16	0,30%
10 % retención Fuente H.P.	\$389,90	\$304,52	-28,04%
0.10 Retención seguros	\$0,05	\$0,00	-100,00%
retención Fuente RD	\$5,98	\$5,98	0,00%
30% IVA. retención Fuente	\$0,00	\$7,33	100,00%
70% IVA. retención Fuente	\$67,20	\$2,64	-2445,45%
100% IVA. retención Fuente	\$467,88	\$371,62	-25,90%
Décimo Tercer Sueldo	\$960,42	\$740,26	-29,74%
Décimo Cuarto Sueldo	\$2.938,56	\$2.306,34	-27,41%
Vacaciones	\$11.238,61	\$6.352,81	-76,91%
Sueldos por Pagar	\$9.869,70	\$9.031,56	-9,28%
Aporte Personal	\$1.089,12	\$934,05	-16,60%
Prestamos del IESS	\$265,91	\$371,28	28,38%
IECE y SECAP	\$115,23	\$98,82	-16,61%
Fondo de Reserva	\$166,35	\$224,64	25,95%
Aporte Patronal	\$1.285,06	\$1.102,07	-16,60%
Total general	\$30.242,79	\$23.304,69	-2489,33%

NOTA 23. Cuentas por pagar diversas – relacionadas

Obligaciones con sus relacionadas es detallada a continuación:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Unión Holding Unhold Cia. Ltda	\$131.000,00	\$129.000,00	-1,55%
Holding Globalhold Cia. Ltda.	\$131.000,00	\$129.000,00	-1,55%
Total general	\$262.000,00	\$258.000,00	-3,10%

NOTA 25. Anticipo de clientes

Los diferentes anticipos que entrego la compañía al 31 diciembre 2018, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Excedentes en Pagos	\$1,08	\$0,07	-1442,86%
Varios Clientes	\$0,00	\$625,85	100,00%
Total general	\$1,08	\$625,92	-1342,86%

NOTA 28. Otros pasivos corrientes

Los otros pasivos corrientes se conforman de la siguiente forma:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Varios Acreedores	\$1.396,62	\$1.965,97	28,96%
Total general	\$1.396,62	\$1.965,97	28,96%

NOTA 39. Capital

El capital mantenido por la compañía es el siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Union Holding Unhold Cia. Ltda	\$200,00	\$200,00	0,00%
Holding Globalhold Cia. Ltda.	\$200,00	\$200,00	0,00%
Total general	\$400,00	\$400,00	0,00%

NOTA 40. Aportes de socios o accionistas para futura capitalización

Los diferentes aportes que dispone la compañía son indicados a continuación:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Union Holding Unhold Cia. Ltda	\$44.000,00	\$44.000,00	0,00%
Holding Globalhold Cia. Ltda.	\$44.000,00	\$44.000,00	0,00%
Total general	\$88.000,00	\$88.000,00	0,00%

NOTA 42. Reserva

Las reservas están conformadas de la siguiente forma:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
5% Reserva Legal	\$1.026,68	\$1.061,85	3,31%
Total general	\$1.026,68	\$1.061,85	3,31%

NOTA 44. Resultados acumulados

Se conforma por los remanentes acumulados.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Resultados no Distribuidos	\$19.506,91	\$20.175,05	3,31%
Total general	\$19.506,91	\$20.175,05	3,31%

NOTA 45. Resultados del ejercicio

Resultado operativo de la compañía en el periodo auditado.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Resultado operativo	\$1.569,78	\$50.895,49	96,92%
Total general	\$1.569,78	\$50.895,49	96,92%

Del resultado del periodo se desglosa el 15% de trabajadores, reserva legal, impuesto a la renta en caso de aplicar.

NOTA 46. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Ventas Gasolina Super	\$551.953,54	\$612.741,40	9,92%
Ventas Gasolina Extra	\$1.371.363,14	\$1.515.388,42	9,50%
Ventas Diesel	\$2.081.291,29	\$2.088.169,76	0,33%
Ventas Aceites y Lubricantes	\$8.135,03	\$8.044,55	-1,12%
Ventas Varias	\$11.134,74	\$9.842,52	-13,13%
Total general	\$4.023.877,74	\$4.234.186,65	5,50%

NOTA 56. Devolución en ventas

La devolución en ventas de la compañía se conforma de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Devoluciones Super	\$109.007,12	\$69.065,25	-57,83%
Devoluciones Extra	\$20.847,14	\$45.510,26	54,19%
Devoluciones Diesel	\$60.968,18	\$95.739,20	36,32%
Total general	\$190.822,44	\$210.314,71	32,68%

NOTA 63. Otras rentas

Las otras rentas se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Reembolso de Gastos	\$1.792,00	\$3.048,00	41,21%
Facturas para Reembolso Gtos.	\$7.304,58	-\$3.048,00	339,65%
Otros Ingresos no Especif.	\$1.058,56	\$1.193,12	11,28%
Total general	\$10.155,14	\$1.193,12	392,14%

NOTA 64. Costos

Los diferentes costos que tiene la compañía en su producción al 31 diciembre 2018, son mostrados a continuación:

Materiales utilizados o productos vendidos			
CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Inventario Inicial	-\$110.251,13	-\$91.091,26	-21,03%
Compras Gasolina Super	-\$329.310,94	-\$407.912,67	19,27%
Compras Gasolina Extra	-\$1.195.087,00	-\$1.284.115,18	6,93%
Compras Diesel	-\$1.766.887,52	-\$1.726.188,90	-2,36%
Compras Aceites y Lubricantes	-\$4.162,25	-\$4.049,85	-2,78%
Inv. Inicial Acumulado	-\$936.435,24	-\$916.783,39	-2,14%
Inventario Final	\$91.091,26	\$29.298,43	-210,91%
Inv. Final Acumulado	\$936.435,24	\$916.783,39	-2,14%
Total general	-\$3.314.607,58	-\$3.484.059,43	-215,16%

NOTA 67. Otros costos indirectos de fabricación

Los otros costos indirectos de fabricación de la compañía se clasifican de la siguiente manera.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Combustibles	\$2.111,77	\$2.404,15	12,16%
Agua Potable	\$1.555,88	\$1.520,44	-2,33%
Seguros	\$712,46	\$1.500,97	52,53%
Sueldos	\$54.801,13	\$52.402,82	-4,58%
Aporte Patronal	\$9.722,54	\$9.424,75	-3,16%
Bonificación	\$874,40	\$998,30	12,41%
Décimo Tercer Sueldo	\$6.624,21	\$6.464,15	-2,48%
Décimo Cuarto Sueldo	\$4.463,54	\$4.324,25	-3,22%

CONAK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

Vacaciones	\$5.981,60	\$557,46	-973,01%
Fondos de Reserva	\$5.798,66	\$6.467,27	10,34%
Horas Extras	\$22.269,16	\$21.823,83	-2,04%
Servicios contratados	\$1.150,00	\$0,00	-100,00%
Depreciaciones y Amortizaciones	\$35.114,10	\$17.815,94	-97,09%
Arriendos	\$204.000,00	\$204.000,00	0,00%
Ropa y Equipo de Trabajo	\$571,99	\$327,80	-74,49%
Teléfonos, Fax, Internet	\$855,72	\$409,13	-109,16%
Energía Eléctrica	\$4.822,90	\$3.120,89	-54,54%
Mantenimiento Tanquero	\$1.995,78	\$2.458,64	18,83%
Mantenimiento Edificios	\$3.998,43	\$4.563,20	12,38%
Mantenimiento Equipos	\$8.752,08	\$11.100,22	21,15%
Impuestos y Contribuciones	\$50,00	\$52,57	4,89%
Subsidio de Alimentación	\$160,00	\$0,00	-100,00%
Total general	\$376.386,35	\$351.736,78	-1381,40%

NOTA 68. Gastos de venta

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Depreciaciones	\$1.458,18	\$2.002,46	27,18%
Seguros	\$680,82	\$4.058,13	83,22%
Sueldos	\$12.187,00	\$12.012,00	-1,46%
Aporte Patronal	\$1.483,74	\$1.475,22	-0,58%
Décimo Tercer Sueldo	\$1.017,68	\$591,42	-72,07%
Décimo Cuarto Sueldo	\$375,00	\$62,05	-504,35%
Vacaciones	\$508,84	\$84,88	-499,48%
Fondos de Reserva	\$1.017,25	\$1.011,43	-0,58%
Publicidad y Propaganda	\$339,36	\$444,16	23,60%
Gto. cuentas incobrables	\$2.944,82	\$0,00	-100,00%
Fletes y Acarreos	\$4.880,00	\$3.046,00	-60,21%
Mantenimiento Vehículos	\$3.402,61	\$5.419,51	37,22%
Combustibles y Lubricantes	\$4.253,97	\$4.605,07	7,62%
Teléfono Fax Internet	\$332,72	\$0,00	-100,00%
Total general	\$34.881,99	\$34.812,33	-1159,89%

NOTA 69. Gastos de administración

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Depreciaciones	\$1.458,06	\$822,15	-77,35%
Agua Potable	\$666,81	\$984,60	32,28%
Correspondencia	\$10,38	\$3,53	-194,05%
Seguros	\$476,42	\$761,20	37,41%
Sueldos	\$35.806,85	\$26.896,44	-33,13%
Aporte Patronal	\$4.747,03	\$3.707,70	-28,03%
Décimo Tercer Sueldo	\$3.301,75	\$2.829,17	-16,70%
Décimo Cuarto Sueldo	\$1.866,93	\$1.675,90	-11,40%
Vacaciones	\$2.643,54	\$269,94	-879,31%
Fondos de Reserva	\$2.777,02	\$1.990,59	-39,51%
Honorarios Profesionales	\$33.769,90	\$23.122,00	-46,05%
Servicios Admin. Contratados	\$4.552,72	\$1.862,34	-144,46%
Útiles de Oficina	\$2.236,26	\$3.005,58	25,60%
Impuestos y Contribuciones	\$1.103,12	\$1.556,52	29,13%
Manten. Equipos Oficina	\$2.007,66	\$401,36	-400,21%
Capacitación Profesional	\$98,75	\$170,00	41,91%
Otros Gtos. Admin.	\$0,00	\$37,64	100,00%
Horas Extras	\$2.248,62	\$2.206,93	-1,89%
Bonificación	\$598,36	\$3.163,37	81,08%
Gastos de Gestión	\$110,57	\$1.494,09	92,60%
Energía Eléctrica	\$983,57	\$1.773,58	44,54%
Teléfono y Fax	\$1.852,28	\$1.838,18	-0,77%
Mantenimiento oficina	\$219,47	\$0,00	-100,00%
Mantenimiento de edificios	\$1.128,21	\$0,00	-100,00%
Seguridad y Vigilancia	\$379,28	\$277,08	-36,88%
Limpieza	\$1.253,64	\$739,45	-69,54%
Movilización de Personal	\$252,38	\$322,24	21,68%
Gastos Médicos	\$223,04	\$184,95	-20,59%
Copias y Formularios	\$0,00	\$97,32	100,00%
Total general	\$106.772,62	\$82.193,85	-1593,64%

NOTA 70. Gastos Financieros

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Intereses Sobregiros	\$5.523,62	\$2.329,68	-137,10%
Comisiones Bancarias	\$1.586,75	\$1.445,36	-9,78%
Misceláneos	\$172,18	\$119,16	-44,49%
Comisión Tarjetas Crédito	\$175,72	\$172,50	-1,87%
Total general	\$7.458,27	\$4.066,70	-193,24%

NOTA 71. Otros gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
No sustentados en Comp. Autori	\$1.533,85	\$17.300,48	91,13%
Total general	\$1.533,85	\$17.300,48	91,13%

7. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades Obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

8. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

9. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

CONAK CIA. LTDA.

Balance General

Página: 1 de 3

Cortado al: 31 de Diciembre de 2018

Código	Cuenta	Valor
1	ACTIVO	691,576.54
11	ACTIVO CORRIENTE	647,484.64
111	ACTIVO DISPONIBLE	6,435.51
11101	CAJA	3,761.23
1110102	Caja General - ESTACION	3,701.23
1110109	Caja - Gastos Estacion	60.00
11102	BANCOS MONEDA NACIONAL	2,674.28
1110202	Banco Internacional 025	2,653.87
1110203	Banco Internacional 633	20.41
112	EXIGIBLE	450,336.92
11201	CLIENTES	449,326.64
1120101	CLIENTES ESTACION DE SERVICIO	454,078.59
1120101990	Control de Clientes - E/S	449,953.22
1120101992	Clientes Visa - E/S	1,200.07
1120101993	Clientes T/C Austro - E/S	765.52
1120101995	Diners Club - E/S	1,835.24
1120101996	American Express - E/S	54.50
1120101997	Mastercard - E/S	270.04
1120110	CLIENTES EN MORA	4,106.47
1120110005	Cheques protestados	4,092.52
1120110006	Com. Cheques Protestados	13.95
1120190	RESERVA P'CTAS. INCOBRABLES	(8,858.42)
1120190001	Provision p' Clas. Incobrables	(8,858.42)
11202	CUENTAS POR COBRAR	1,010.28
1120203	ANTICIPO A PROVEEDORES	1.06
1120203900	Proveedores Ocasionales	1.06
1120205	PRESTAMOS A EMPLEADOS	421.22
1120205016	Paute Gabriel	2.21
1120205018	Armando Lliguisupa	18.60
1120205020	Mauricio Yangora	27.98
1120205091	Edison Guall	6.52
1120205094	Franklin Garcia	147.61
1120205095	Pedro Hernandez	150.00
1120205096	Jesus Armijos	68.30
1120210	VARIOS DEUDORES	588.00
1120210101	Anticipos por Documentar	588.00
113	REALIZABLE	29,298.43
11301	INVENTARIOS	29,298.43
1130102	Gasolina Super	7,139.39
1130103	Diesel	18,334.20
1130104	Aceites y Lubricantes	3,824.84
114	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	161,413.78
11401	IMPUESTOS ANTICIPADOS	160,733.49
1140102	Retenc. Impto. Fuente	196.85
1140106	IVA Credito Tributario	131,209.09
1140108	Rete.Imp.Fuente 3 x 1000	10,245.76
1140111	Credito Tributario AF por IR	19,081.79
11405	SERV. Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	680.29
1140501	Seguros Anticipados	680.29
12	ACTIVO FIJO	44,091.90

CONAK CIA. LTDA.

Balance General

Página: 2 de 3

122	MUEBLES Y ENSERES	3,789.51
12201	COSTO MUEBLES Y ENSERES	6,538.89
1220101	Mbs. y Eres. segun detalle	6,538.89
12210	Deprec. Acum. Mbs. Eres.	(2,749.38)
123	EQUIPO DE OFICINA	289.19
12301	COSTO EQUIPO DE OFICINA	1,720.99
1230101	Equipo Ofic. segun detalle	1,720.99
12310	Deprec. Acum. Equipo Ofic.	(1,431.80)
124	EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,049.53
12401	COSTO EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	45,406.31
1240101	Equipo y Herram. segun detalle	45,406.31
12410	Deprec. Acum. Equipo y Herram.	(44,356.78)
125	INSTALACIONES	17.27
12501	COSTO DE INSTALACIONES	286.37
1250101	Instalaciones segun detalle	286.37
12510	Deprec. Acum. Instalaciones	(269.10)
126	VEHICULOS	38,799.27
12601	COSTO VEHICULOS	82,306.10
1260101	Tanqueros	28,000.00
1260103	Autos y camionetas	54,306.10
12610	Deprec. Acum. Vehículos	(43,506.83)
127	ACTIVO FIJO INTANGIBLE	147.13
12701	SISTEMAS COMPUTACION	442.81
1270102	Licencias	442.81
12710	Amort.acum.sistemas	(295.68)
2	PASIVO	(531,044.15)
21	PASIVO CORRIENTE	(531,044.15)
211	FINANCIERO CORTO PLAZO	(352,318.73)
21101	OBLIGACIONES BANCARIAS	(94,318.73)
2110101	Sobregiros Contratados	(94,318.73)
21110	PRESTAMOS DE SOCIOS	(258,000.00)
2111001	Union Holding Unhold Cia. Ltda	(129,000.00)
2111002	Holding Globalhold Cia. Ltda.	(129,000.00)
212	PASIVO OPERATIVO	(157,563.59)
21201	PROVEEDORES	(152,828.84)
2120190	Control Proveedores - E/S	(152,828.84)
21203	ANTICIPO DE CLIENTES	(625.92)
2120301	Excedentes en Pagos	(0.07)
2120310	Varios Clientes	(625.85)
21204	IMPUESTOS POR PAGAR	(2,142.86)
2120402	Retencion Fuente RD	(5.98)
2120404	1% Retencion Fuente	(26.24)
2120405	2% Retencion Fuente	(60.37)
2120406	8% Retencion Fuente	(1,364.16)
2120407	100% IVA.Retencion Fuente	(371.62)
2120408	70% IVA.Retencion Fuente	(2.64)
2120409	30% IVA.Retencion Fuente	(7.33)
2120410	10 % Retencion Fuente H.P.	(304.52)
21205	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1,965.97)
2120510	ACREEDORES VARIOS	(1,965.97)
2120510090	Varios Acreedores	(1,965.97)
213	PROVISIONES A CORTO PLAZO	(21,161.83)
21301	SUELDOS Y BENEF. SOCIALES	(18,430.97)
2130101	Sueldos por Pagar	(9,031.56)
2130102	Decimo Tercer Sueldo	(740.26)

CONAK CIA. LTDA.

Balance General

Página: 3 de 3

2130103	Decimo Cuarto Sueldo	(2,306.34)
2130105	Vacaciones	(6,352.81)
21302	SEGURO SOCIAL POR PAGAR	(2,730.86)
2130201	Aporte Personal	(934.05)
2130202	Aporte Patronal	(1,102.07)
2130203	Prestamos del IESS	(371.28)
2130204	IECE y SECAP	(98.82)
2130205	Fondo de Reserva	(224.64)
3	PATRIMONIO	(109,636.90)
31	CAPITAL SOCIAL	(400.00)
311	ACCIONISTAS	(400.00)
31102	Union Holding Unhold Cia. Ltda	(200.00)
31108	Holding Globalhold Cia. Ltda.	(200.00)
32	RESERVAS DE CAPITAL	(1,061.85)
321	RESERVA LEGAL	(1,061.85)
32101	5% Reserva Legal	(1,061.85)
33	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	(88,000.00)
331	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	(88,000.00)
33102	Union Holding Unhold Cia. Ltda	(44,000.00)
33103	Holding Globalhold Cia. Ltda.	(44,000.00)
35	RESULTADOS ACUMULADOS	(20,175.05)
351	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	(20,175.05)
35101	Resultados no Distribuidos	(20,175.05)

Total General: 691576.54

Resultado Operativo: 50895.49

CPA. MARISOL QUIZHPI

Contador

Auditor

DRA. KARINA BUENO LOZANO

Gerente

CONAK CIA. LTDA.

Estado de Resultados

Página: 1 de 3

Periodo: Desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018

Código	Cuenta	Valor
4	INGRESOS - GASTOS OPERATIVOS	71,069.55
41	RESULTADO OPERATIVO	71,069.55
411	UTILIDAD BRUTA	188,075.73
41101	VENTAS NETAS	4,023,871.94
4110101	VENTAS BRUTAS	4,234,186.65
4110101001	Ventas Gasolina Super	612,741.40
4110101002	Ventas Gasolina Extra	1,515,388.42
4110101003	Ventas Diesel	2,088,169.76
4110101004	Ventas Aceites y Lubricantes	8,044.55
4110101008	Ventas Varias	9,842.52
4110102	DEVOLUCIONES	(210,314.71)
4110102001	Devoluciones Super	(69,065.25)
4110102002	Devoluciones Extra	(45,510.26)
4110102003	Devoluciones Diesel	(95,739.20)
4110201	Reembolso de Gastos	3,048.00
4110202	Facturas para Reembolso Glos.	(3,048.00)
41103	COSTO DE VENTAS	(3,835,796.21)
4110301	COSTO DIRECTO ESTAC. SERVICIO	(3,484,059.43)
4110301001	Inventario Inicial	(91,091.26)
4110301002	Compras Gasolina Super	(407,912.67)
4110301003	Compras Gasolina Extra	(1,284,115.18)
4110301004	Compras Diesel	(1,726,188.90)
4110301005	Compras Aceites y Lubricantes	(4,049.85)
4110301008	Inv. Inicial Acumulado	(916,783.39)
4110301009	Inventario Final	29,298.43
4110301010	Inv. Final Acumulado	916,783.39
4110302	COSTO DE OPERACION E/S	(351,736.78)
4110302001	Sueldos	(52,402.82)
4110302002	Aporte Patronal	(9,424.75)
4110302003	Horas Extras	(21,823.83)
4110302004	Bonificación	(998.30)
4110302005	Decimo Tercer Sueldo	(6,464.15)
4110302006	Decimo Cuarto Sueldo	(4,324.25)
4110302007	Vacaciones	(557.46)
4110302008	Fondos de Reserva	(6,467.27)
4110302010	Depreciaciones y Amortizaciones	(17,815.94)
4110302011	Arriendos	(204,000.00)
4110302012	Ropa y Equipo de Trabajo	(327.80)
4110302014	Teléfonos, Fax, Internet	(409.13)
4110302015	Energía Eléctrica	(3,120.89)
4110302016	Agua Potable	(1,520.44)
4110302017	Seguros	(1,500.97)
4110302019	Mantenimiento Tanquero	(2,458.64)
4110302020	Mantenimiento Edificios	(4,563.20)
4110302022	Mantenimiento Equipos	(11,100.22)
4110302023	Combustibles	(2,404.15)
4110302024	Impuestos y Contribuciones	(52.57)
412	GASTOS OPERATIVOS	(117,006.18)
41201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	(82,193.85)
4120101	Sueldos	(26,896.44)

CONAK CIA. LTDA.

Estado de Resultados

Página: 2 de 3

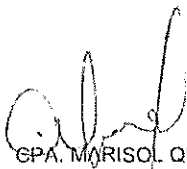
4120102	Aporte Patronal	(3,707.70)
4120103	Bonificación	(3,163.37)
4120104	Decimo Tercer Sueldo	(2,829.17)
4120105	Decimo Cuarto Sueldo	(1,675.90)
4120106	Vacaciones	(269.94)
4120107	Fondos de Reserva	(1,990.59)
4120109	Horas Extras	(2,206.93)
4120113	Honorarios Profesionales	(23,122.00)
4120114	Servicios Admin.Contratados	(1,862.34)
4120116	Gastos de Gestion	(1,494.09)
4120117	Útiles de Oficina	(3,005.58)
4120118	Energia Electrica	(1,773.58)
4120119	Agua Potable	(984.60)
4120120	Telefono y Fax	(1,838.18)
4120121	Correspondencia	(3.53)
4120122	Impuestos y Contribuciones	(1,556.52)
4120125	Manten. Equipos Oficina	(401.36)
4120128	Depreciaciones	(822.15)
4120132	Capacitacion Profesional	(170.00)
4120133	Seguros	(761.20)
4120135	Seguridad y Vigilancia	(277.08)
4120136	Limpieza	(739.45)
4120138	Movilización de Personal	(322.24)
4120141	Gastos Médicos	(184.95)
4120145	Copias y Formularios	(97.32)
4120190	Otros Glos. Admin.	(37.64)
41204	GASTOS DE VENTAS	(34,812.33)
4120401	Sueldos	(12,012.00)
4120403	Aporte Patronal	(1,475.22)
4120404	Decimo Tercer Sueldo	(591.42)
4120406	Decimo Cuarto Sueldo	62.05
4120407	Vacaciones	(84.88)
4120408	Fondos de Reserva	(1,011.43)
4120414	Publicidad y Propaganda	(444.16)
4120415	Feletes y Acarreos	(3,046.00)
4120416	Mantenimiento Vehiculos	(5,419.51)
4120417	Combustibles y Lubricantes	(4,729.17)
4120418	Depreciaciones	(2,002.46)
4120432	Seguros	(4,058.13)
5	INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVO	20,174.06
50	INGRESOS Y GASTOS NO OPERAT.	20,174.06
501	INGRESOS NO OPERATIVOS	(1,193.12)
50102	INGRESOS VARIOS NO OPERAT.	(1,193.12)
5010210	Otros Ingresos no Especif.	(1,193.12)
502	GASTOS NO OPERATIVOS	21,367.18
50201	GASTOS FINANCIEROS	4,066.70
5020102	Intereses Sobregrs	2,329.68
5020103	Comisiones Bancarias	1,445.36
5020104	Comisión Tarjetas Credito	172.50
5020106	Micelaneos	119.16
50202	GASTOS NO DEDUCIBLES	17,300.48
5020202	No sustentados en Comp. Autori	17,300.48

CONAK CIA. LTDA.

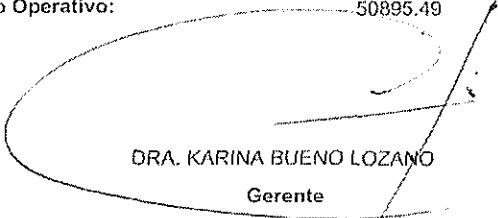
Estado de Resultados

Página: 3 de 3

Resultado Operativo: 50895.49


CPA. MARISOL QUIZHPI
Contador

Auditor


DRA. KARINA BUENO LOZANO
Gerente