

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía GASOPOSTO S.A., fue constituida en la república del Ecuador en 2005 como sociedad anónima.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, Vía al Valle s/n.

Objeto social

GASOPOSTO S.A. tiene como finalidad la distribución, comercialización y venta de combustibles y derivados del petróleo.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su sección 2 "Presentación de Estados Financieros".

2.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Base de preparación de los estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 fueron preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, los datos incluidos en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras que se pueden transformar fácilmente en efectivo. Estos valores están en las cuentas de caja y bancos nacionales.

Cuentas por cobrar

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por venta de servicios realizadas en el curso normal de operaciones de la Compañía. Se registran a su valor razonable.

Inventarios

Registra el saldo contable del inventario de mercadería para la venta e insumos.

Credito tributario

Agrupar los valores por impuestos anticipados del ejercicio y de ejercicios anteriores recuperables.

Propiedades, planta y equipo

Se incluyen los activos de los cuales se probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con habilidad, se relacionan con la producción o suministro de bienes y servicios o se relacionan para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- Medición en el momento del reconocimiento. Las actvidas se tienen inicialmente por su costo real o costo razonable.
- Medición posterior al reconocimiento. Después del reconocimiento inicial los activos fijos, se valoran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.
- Método de depreciación y vidas útiles. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de líneas rectas. Las vidas útiles estimadas y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y el porcentaje usado en el cálculo de la depreciación:

Activos	Depreciac. %
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Mantenimiento y Equipo	33
Vehículos	20
Edificios	33.33

- Retiro o venta de propiedades, planta y equipo. La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y reconocido en resultados del periodo que se informa.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. Las obligaciones con los empleados por sueldos, ICSS y beneficios sociales.

Otras cuentas por pagar

Representan principalmente por préstamos a compañías relacionadas, anticipos recibidos de clientes y otros recursos.

Comentarios por pagar

Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos por la Compañía y reconocidos inicialmente a su valor razonable. Los intereses que se generan son reconocidos como índice. La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Ingresos

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y corresponden a una variedad gama de derivativas, tales como ventas, honorarios, alquileres, dividendos, alquileres y regalías. Ganancias o pérdidas de la entidad que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no ser reconocidas como ganancias o pérdidas de la entidad. Las ganancias surgen de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Los ingresos de actividades ordinarias en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el periodo en el cual se devengaron.

Costos y Gastos

Los costos y gastos incluyendo la depreciación de los activos fijos y los intereses de préstamos, se reconocen en los resultados de año en la medida en que son inciertos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Se registran al costo histórico y en el periodo más cercano en el que se

Resultado efectivo
 Continúe las ganancias o pérdidas del periodo sobre el que se informa.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
Caja General	17,168	44,414
Caja Anticipo Clientes	18	210
Banco Boliviano	18	18
Caja Chica	-	2
	17,181	44,640

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
Cuentas por cobrar clientes relacionados (a)	26,271.39	26,692.55
Cuentas por cobrar clientes no relacionados (b)	23,271	23,887

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
Préstamos a LMIH FDOs (a)	-	1,394
Otras por cobrar varias (b)	-	21,887
	-	23,281

Importe:

Subcuentas (a)

ALTERNANZA A EMPLEADOS
 PRESTAMO CAJALIZA LOCAL
 PRESTAMO SPA. WARA GRABADO
 PRESTAMO SPA. WARA GRABADO
 PRESTAMO SPA. WARA GRABADO

	2018	2017
	35	35
	1,109	200
	1,244	-

Subcuentas (b)

A) CUENTAS POR COBRAR VARIAS
 PRESTAMOS POR COBRAR AMADAPAU

	2018	2017
	21,997	21,997
	-	21,997

6. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión para efectos de su presentación en estados financieros. Se registra provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

A) 31 de diciembre la Compañía presenta lo siguiente:

	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
Provisión cuentas incobrables	19,278	19,278
	19,278	19,278

7. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
Super	7,815	6,040
ECO PAIS	11,980	12,683
URSL	4,850	1,119
	24,605	19,822

Debitos	31, 2018	Debitos
1,662.00	31, 2017	
27,804		

A continuacion se presenta el detalle de esta cuenta:

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

A continuacion se presenta el detalle de esta cuenta:

Debitos	31, 2018	Debitos
18,834	31, 2017	
289.30		
60,900		
80,000		
19,189		

CRECITO TRIBUTARIO AÑO
AUTOPROVEEDORES
INVERSIONES

10. ACTIVO NO DEPRECIABLE

Un resumen del rubro activo no depreciable, es el siguiente:

Debitos	31, 2018	Debitos
10,890	31, 2017	
10,890		
110,800		
110,800		

TERRENOS

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo presenta el siguiente detalle:

Saldo a inicio	Adiciones	Saldo al final
456,906	-	456,906
10,385	1,025	102,420
60,900	336	122,446
7,894	-	8,316
1,021	-	1,021
2,859	-	2,859
24,805	-	24,805

Costo
Edificios
Suelos y Equipos
Vehiculos
Muebles y Enseres
Equipo de Oficina
Herramientas
Equipo de Computacion

Saldo a inicio	Adiciones	Saldo a final
666,743	61,348	728,091
173,116	124,740	197,957
163,261	16,966	179,629
16,373	16,373	17,629
11,163	16,373	17,629
15,978	16,373	17,629
12,592	16,373	17,629
142,398	16,373	158,771
421,550	19,548	441,098

Depreciacion acumulada:
Edificios
Suelos y Equipos
Vehiculos
Muebles y Enseres
Equipo de Computacion
Herramientas
Equipo de Computacion
Total depreciacion:

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un detalle de este rubro es como sigue:

Debitos	31, 2018	Debitos
2,800	31, 2017	
2,800		
2,800		
2,800		

DIFERENCIAS TEMPORARIAS

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

Debitos	31, 2018	Debitos
30,880	31, 2017	
11,083	3,523	14,606
31,732	3,523	35,255

Cuentas Por Pagar (Relacionados a)
Cuentas Por Pagar (No Relacionados a)

Dinero

SOCIO	VALOR USD	PARTICIPACION
GRANADO DORCINEZ ANA MARIA LILIANA	349,200	97%
UGALDE GRANADO ANA MARIA	3,600	1%
UGALDE GRANADO DANIELA CRISTINA	3,600	1%
UGALDE GRANADO PAULINA GABRIELA	3,600	1%

El capital social al 31 de diciembre de 2016 y 2017, es de USD\$ 360,000.00 y este conformado por:

21. CAPITAL SOCIAL

PRESTAMOS A INSTITUCIONALES VEHICULO LP	31.12.2016	31.12.2017
6,462	20,120	0
0	0	0
0	0	0

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

PROVISIONES JUBILACION PATRONAL	31.12.2016	31.12.2017
15,023	15,023	15,023
11,904	11,904	11,904
0	0	0

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

PARTICIPACION A TRABAJADORES	31.12.2016	31.12.2017
7,990	7,990	7,990
14,788	14,788	14,788
2,829	2,829	2,829
22,706	22,706	22,706

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

18. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

PROVISIONES JUBILACION PATRONAL
PROVISIONES OBLIGACION

22. RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

Urbano Acumulado	31.12.2016	31.12.2017
213,836	22,778	157,010
20,815	157,010	157,010
242,750	157,010	157,010

24. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

Revaluación acumulada por adopción de NIIF en dólares	31.12.2016	31.12.2017
101,129	101,129	101,129
0	0	0

23. RESULTADOS DE EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2016, el rubro de esta partida asciende a USD\$ 28914.86.

RESERVA LEGAL	31.12.2016	31.12.2017
12,533	12,533	12,533
17,630	17,630	17,630
30,163	30,163	30,163

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

22. RESERVA LEGAL

28. INGRESOS
Representa los ingresos provenientes de las operaciones por venta de combustible.

A continuación se presenta el detalle:

Años terminados en Diciembre 31	2018	2017
Ing Ventas - Tanto 12%	4,140,520	3,976,438
Ing Ventas - Tanto 0%	2,155	1,846
Ing Ventas - Tanto 0%	153,120	165,011
Devueltos en Ventas - 12%	4,096,591	3,810,271

27. OTROS INGRESOS
El detalle de este rubro, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31	2018	2017
ARRENDOS DE LOCALS A PERSONAS JURÍDICAS	1,800	1,800
ARRENDOS A LOCALES PERSONAS NATURALES	4,150	3,850
OTROS INGRESOS VARIOS	9,456	3,405
REEMBOLSO POR ECUADOR S.A	-	70,000
INGRESOS NO SUJETOS A IMPUESTO AL A RENTA	2,716	2,716
	16,706	81,779

El estado de los costos de ventas por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 son los siguientes:

Años terminados en Diciembre 31	2018	2017
COSTO DE VENTAS	216,837	3,420,307
SUPER	2,540,138	-
ECORVIA	150,695	-
OTRO	3,650,807	-

29. GASTOS OPERACIONALES

El resumen de los gastos operacionales que se genera por el giro normal de la compañía, es el siguiente

Años terminados en Diciembre 31	2018	2017
SUELDOS Y SALARIOS	79,005	79,005
BENEFICIOS SOCIALES	22,795	22,795
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	32,261	37,143
HONORARIOS Y CONTRATACIONES	12,708	19,482
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,906	25,388
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	358	58,169
SUAVINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	41,864	2,820
TRANSPORTE	-	3,727
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	-	-
GASTOS DE VIAJE	-	2,205
RECURSOS Y REASIGNACIONES	-	1,440
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	42,882	9,287
SERVICIOS VARIOS	52,582	42,718
GASTOS GENERALES	2,424	11,981
GASTO DE COORDINABLE	4,554	-
OTROS GASTOS	-	287
GASTO POR DESARROLLO	-	-
GASTO DE JUEGA POR PATRONAL	-	31,000
	314,018	468,068

30. GASTOS DE VENTAS

Esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Años terminados en Diciembre 31	2018	2017
SUELDOS OPERATIVOS	61,000	-
HONORARIOS OPERATIVOS	25,008	-
BONIFICACION POR DESEMPEÑO	990	-
	87,008	-

31. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros se resumen así:

Años terminados en diciembre 31	2018	2017
GASTOS INTERNETOS OBLIGACIONES	1,609.80	3,002
PRESTAMOS LOCALES		
GASTOS INTERES EN MONEDA EXTRANJERA	15.18	
LOCALES	3,798.04	468
GASTOS FINANCIEROS - BANCOS LOCALES	28.00	
OTROS	0.60	4,381

32. OTROS GASTOS

Esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Años terminados en diciembre 31	2018	2017
Proveedores y Pólizas	10,000	-
Gastos de Gestión	2759	-
Seguros y Pólizas	4204	-
Materiales de oficina	1,768	32,875
Impuestos	7000	-
Impuestos, Pólizas, multas y otros	37,245	30,575

33. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la empresa GASPOSITO S.A., han sido preparados asumiendo que continuará como una empresa en funcionamiento.

34. SANCIONES

34.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, entidades por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

34.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, entidades por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

35. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe (Marzo 12 de 2019), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.