

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

Nota 1.- Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

La compañía ESTACIÓN DE SERVICIO ALÓAG CÍA LTDA. Fue constituida en Quito mediante escritura pública otorgada ante el notario vigésimo séptimo del cantón Quito celebrada el 6 de julio del 2001 e inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 25 de Octubre del 2001 como tal se encuentra sujeta a la ley de compañías, sus estatutos y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Tiene su sede en el barrio el Obelisco de la parroquia de Alóag, cantón Mejía, provincia de Pichincha, Ecuador. Su objeto social principal, es la comercialización y almacenamiento de combustible, el plazo de duración de la compañía es de 50 años contados desde su inscripción en el registro mercantil.

Nota 2.- Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Esta información se basa en las políticas contables de nuestra empresa, las mismas que se basan en el contexto de las NIIF y las NIC.

Nota 3.- Políticas contables.

Para llevar a cabo el proceso de consolidación de Estados Financieros de las Empresas, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); y las Interpretaciones a las NIC y NIIF, oficializadas y vigentes en el Ecuador.

En ausencia de lineamientos específicos, las políticas contables deben ser seleccionadas en el contexto de las NIIF, y supletoriamente de acuerdo con los lineamientos contenidos en la NIC 8. La adopción de políticas contables o los cambios en políticas contables.

Tomando como referencia la comparación entre las políticas NEC A NIIF nos permite analizar, identificar las oportunidades de mejorar para lo cual debemos adoptar correctamente las NIC.

Las principales políticas contables aplicadas para la preparación de los estados financieros DE ESTACIÓN DE SERVICIO ALOAG CÍA LTDA. se detalla a continuación:

Presentación De estados financieros	Nuestra empresa tiene como política realizar Balances mensuales los mismos que deberán ser presentados a Gerencia totalmente depurados hasta el 15 de cada mes. A su vez Gerencia los presentará a los socios en reuniones de trabajo para la toma de decisiones oportunas.
Instrumentos financieros (NIIF	Hasta la implementación de las NIIFS se valoraban a valor nominal las cuentas por cobrar eso incluye el valor de provisión, para reducir su valor para lo cual utilizamos 1% como provisión de cuentas incobrables el mismo que es reconocido por el SRI como gasto deducible.
7-NIC 32-NIC 39)	En relación al valor de cuenta por cobrar se podrá considerar la posibilidad que no se pueda cobrar y para dicha provisión se hará un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Este no podrá exceder del 10%, el mismo que se considerara gasto no deducible el porcentaje que el SRI no reconoce.
Inventarios (NIC 2)	Los inventarios se registran al costo, utilizando como valor para la imputación el valor aceptado por la comercializadora que es la que fija el valor de la venta o salidas de dichos inventarios.
Propiedades de inversiones (NIC	No existe política en la compañía para los edificios y terrenos que no forman parte de la

40)	producción del negocio.
Propiedad, Planta y Equipo (NIC 16)	La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, se considera como activo aquello que supera el valor de \$500.00 dólares y se utiliza los porcentajes establecidos por el Servicios de Rentas Internas, siguiendo el método de línea recta. Cualquier valor inferior es considerado un gasto.
Ingresos de Actividades Ordinarias (NIC 18)	Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.
Costos de préstamos (NIC 23).	Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y sus intereses se contabilizan usando el método del devengado.
Beneficios a empleados (NIC 19)	Se lleva a resultados, la provisión por jubilación patronal y desahucio en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente que se lo contrata cada año , al 2015 es Actuaría Consultores.
Impuesto a las Ganancias (NIC 12)	El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar; el mismo que se basa en la ganancia fiscal del año. Activos por impuestos diferidos se reconocen a todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Nota 4.- efectivo Equivalentes de Efectivo

De acuerdo al manejo de los módulos del sistema contable Fénix, el mismo que nos permite ingresar la información de ventas con sus distintas formas de pago, esto incluye los cheques posfechados y estos valores aumentan el valor de caja .

CAJA		31/12/2016
Caja general		11.467,49
Caja chica		300
Caja despachadores Alóag 1		9.724,51
Caja despachadores Alóag 2		18.921,71
TOTAL CAJA		41.413,71

Banco del pichincha 3051073704	26.663,97
Banco del pichincha 3378097504	22.441,57
Banco Produbanco 02051005431	77.344,14
Banco Produbanco 02005209567	71.499,56
TOTAL BANCOS	197.949,24

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	239.362,95
--	-------------------

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de nuestra empresa se encuentra compuesta por las siguientes subcuentas: clientes de crédito, cuentas por cobrar socios y relacionados por el giro del negocio, las cuentas de Cartera Reclasificada ,los cheques por efectivizar y las cuentas por cobrar empleados, etc.

CLIENTES	Al 31/12/2016	31/12/2015
Clientes	546.051,69	520.162,45
Clientes por efectivizar	1.022,61	540,05
cartera reclasificada	23.600,77	17.173,93
Cuentas por cobrar empleados	729,03	2.918,44
total	571.404,20	540.794,87

Nota 6.- Inventario de Combustible

La toma del inventario de combustible al 31 de diciembre del 2016 se la realiza en presencia de los representantes de los Auditores, Gerencia y Presidencia.

El inventario final de combustible es el resultado de todos los movimientos contables realizados por nuestra empresa, para lo cual tomamos en cuenta el Inventario Inicial más las compras menos las ventas lo que nos da como resultado el inventario final o inventario contable. El mismo que se encuentra en el balance expresado en dólares.

INVENTARIOS DE COMB.	2016	2015
Compras Gasolina - Super	4.729,04	4.375,05
Compras Gasolina - Extra	5.095,76	4.130,84
Compras Diesel	26.150,54	27.209,33
total	35.975,34	35.715,22

Nota 7.- Activo por Impuestos Corrientes

Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficios relativos al ejercicio.

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente. De lo anterior se deduce que el impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con la cuota líquida del impuesto, las deducciones y cualquier otra ventaja fiscal a las que la empresa tenga derecho.

En el caso de nuestra empresa se considera como activo corriente el valor recuperable del **IVA PRESUNTIVO**, el valor de las retenciones de IVA y retenciones del **3XMIL**, el **anticipo del impuesto a la renta y las retenciones en la renta** que nos han sido efectuadas, los mismos que se liquidaran como parte de la tercera cuota a pagar en abril del 2017

El IVA presuntivo disminuye en el periodo 2016 por la compensación del crédito tributario mes a mes.

Se realizó las gestiones necesarias para realizar la recuperación del mismo y se ha logrado recuperar un valor de **57.941,73** el mismo que ha sido acreditado a nuestra empresa en una nota de crédito.

IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2016	31/12/2015
Crédito tributario IVA	505,68	0
IVA presuntivo	45.869,49	79.908,81
Crédito tributario	1.442,16	1.196,98
Retención 3 x mil impuesto a la renta	18.023,75	35.970,81
Anticipo Impuesto a la renta	0,00	10.944,98
Total	65.841,08	128.021,58

Nota 8.- Propiedades planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee nuestra empresa para su uso en la producción o suministro de bienes, servicios, para arrendarlos a terceros y para propósitos administrativos.

Estos serán usados durante más de un período económico. La NIC 16, establece el tratamiento para la contabilización de la Propiedad, Planta y Equipo, este tratamiento sirve para que los usuarios de los Estados Financieros, puedan conocer cuál ha sido la inversión que se ha hecho, así como los cambios que se han presentado por deterioro, obsolescencia, desapropiación o por un intercambio.

En el año 2016 la **ESTACIÓN DE SERVICIO ALÓAG CÍA LTDA** aplicando su política contable, la misma que considera que un activo que supere los \$500,00 (QUINIENTOS,00/100) se lo activará y se lo depreciará.

Si no cumple con estas características se considera como un gasto del presente ejercicio.

La **ESTACIÓN DE SERVICIO ALÓAG CÍA LTDA** ha realizado varias remodelaciones a los locales comerciales y estos valores se han activado .

Las adiciones en activos fijos en el 2016 tienen un costo \$45.593,13 (CUARENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS NOVENTA Y TRES CON 13/100).

De acuerdo al siguiente detalle:

Cuenta	Código	Nombre	Fecha de compra	codigo	Costo Historico
Edificio Alóag 1	1.02.01.02.01	Remodelación Alóag 1	22/03/2016	ESA1-AF-EDIF007	1.590,00
Edificio Alóag 1	1.02.01.02.01	Remodelación Alóag 1	22/03/2016	ESA1-AF-EDIF008	800,00
Edificio Alóag 1	1.02.01.02.01	Remodelación Alóag 1	21/04/2016	ESA1-AF-EDIF009	1.200,00
Edificio Alóag 1	1.02.01.02.01	Remodelación Alóag 1	26/10/2016	ESA1-AF-EDIF010	4.218,64
Edificio Alóag 2	1.02.01.02.02	Remodelación Alóag 2	22/03/2016	ESA2-AF-EDIF002	800,00
Edificio Alóag 2	1.02.01.02.02	Remodelación Alóag 2	10/12/2016	ESA2-AF-EDIF003	5.362,56
Equipo De Oficina Alóag 1	1.02.01.06.01	copiadora multifuncional marca canon	17/05/2016	ESA1-AF-EO-006	1.955,00
Maquinaria Alóag 1	1.02.01.07.01	CPU 708 estándar para surtidores	05/05/2016	ESA1-AF-MAQ018	1.330,30
Maquinaria Alóag 1	1.02.01.07.01	CPU 708 estándar para surtidores	12/05/2016	ESA1-AF-MAQ019	1.330,30
Maquinaria Alóag 1	1.02.01.07.01	CPU 708 estándar para surtidores	12/05/2016	ESA1-AF-MAQ020	1.330,30
Maquinaria Alóag 1	1.02.01.07.01	Módulo de transferencia sistema eléctrico	30/08/2016	ESA1-AF-MAQ021	756,00
Maquinaria Alóag 1	1.02.01.07.01	UPS wadkin 3 kva torre	25/10/2016	ESA1-AF-MAQ022	909,00
Maquinaria Alóag 1	1.02.01.07.01	dispensador benet horizontal 4 productos	08/11/2016	ESA1-AF-MAQ023	10.943,29
Maquinaria Alóag 1	1.02.01.07.01	Consola colibri software,sonda,kit de medidas	30/12/2016	ESA1-AF-MAQ024	10.436,16
Software Alóag 1	1.02.01.10.02	software fact electrónica	22/09/2016	ESA1-AF-SOFW003	2.631,58
Total					45.593,13

Se reclasifico como propiedades de inversión a los locales comerciales ubicados en la Estación de Servicio Alóag S. A. 1 y 2, terrenos, edificios e instalaciones, mediante contratos por 12 meses desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016. El valor es de US\$ 561.935, A continuación el detalle:

Las propiedades de inversión están registradas al costo que no es el valor razonable, este estudio se lo realizo con la empresa Tecnitaser Cía. Ltda. Perito calificado por la Superintendencia de Compañías:

A continuación el detalle:

activos de inversión	Saldo al 01-Ene- 2016	Incremento	Decremento	Saldo al 31-Dic- 2016
	US \$	US \$	US \$	US \$
Terrenos (1)	-	292.216	-	292.216
Edificios (1)		362.322	-	362.322
(-) Depreciación propiedades de inversión	-	-92.603	-	-92.603
Total	-	561.935	-	561.935

Nota 9.- Cuentas por Pagar

La compañía Estación de Servicio Alóag Cía Ltda. ; al 31 de diciembre del 2016 tenía pendientes las siguientes obligaciones con sus proveedores por la compra de combustible, servicios, activos y bienes.

A continuación se detalla las cuentas por pagar a proveedores:

codprov	PROVEEDORES	importe
1003	ADSSOFTWARE CIA.LTDA.	-151,2
587	ALBOMODA	-573,51
1131	CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A.	-44,34
852	CASA PILA SEGUNDO GALO	-437,42
1040	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	-14,84
1044	FERRETERIA GUAMANI	-150,33
0550147524	LUISA PULLOPAXI BRAULIO ISMAEL	-319,17
669	PAVON VINUEZA NESTOR EUCLIDES	-21,36
1084	PETROLEOS Y SERVICIOS PYS C.A.	-257100,01
1800932566	ROBAYO HARO FRANCISCO FIDEL	-104,96
905	SHYRISPRO Y SERVICIOS S.A.	-19403,82
198	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	-2078,75
1156	TRAIMCOBSA S.A.	-949,09
332	VINUEZA COBA CLAUDIA ALEJANDRA	-740,44
1792065453	WICOMEQUADOR CIA LTDA	-568,4
	TOTAL PROVEEDORES	-282657,64

NOTA 10.- Impuestos por pasivos Corrientes

El pasivo por impuesto corrientes se considera a todos los valores pendientes por liquidar al fisco.

En el caso de la compañía al 31 de diciembre del 2016 queda pendiente de pago los valores correspondientes a retenciones por pagar en renta ,retenciones por pagar de IVA por un valor de \$1.011,84 (mil once con 84/100)

IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2016	31/12/2015
IMPUESTO A LA RENTA	23.857,67	35.287,02
RET POR PAGAR	1.883,65	643,89
RET IVA POR PAGAR	2.736,03	367,95
TOTAL	28.477,35	36.298,86

NOTA 11.- Jubilación Patronal y Desahucio

El desglose de jubilación patronal y desahucio se contabilizó de acuerdo al estudio Actuarial el mismo que ha sido efectuado **por ACTUARIA CONSULTORES** y su registro se detalla a continuación :

cuentas	<u>saldo inicial</u>	<u>Incremento</u>	<u>Utilizaciones</u>	<u>saldo al 31-12-2016</u>
Beneficios Definidos por Jubilación Patronal	38.310	17.061	-	55.371
Beneficios Definidos por Desahucio	10.665	4.960	-472	15.153
total	48.975	22.021	-472	70.524

NOTA 12.- Transacciones entre Partes Relacionadas

Las principales transacciones realizadas por la compañía con partes relacionadas, se refieren principalmente al giro del negocio y se basan en la venta de combustibles, servicios de transporte, compra de servicios , materiales, insumos , bienes y compra de repuestos para Vehículos, etc.

NOTA 13.- Capital Social

El capital social al 31 de diciembre del 2014, fue de 1'080.820,00 participaciones iguales de US\$ 1 cada una.

Para este año se procedió a realizar un aumento de capital de acuerdo a lo resuelto, por la junta universal de socios celebrada el 11 de diciembre del 2015; donde se autoriza tomar los valores que están dentro de la cuenta aporte futura capitalización por un valor de \$16.996,86 más el valor de la cuenta utilidad proveniente de la adopción de NIIF por un valor de \$8947,79.

Para alcanzar el valor acordado se realizará un aporte numerario por \$ 18.713,35 que cubre la diferencia.

Este trámite se lo realiza por medio de la empresa Tributec los mismos que realizan el aumento de capital social, mediante escritura pública otorgada ante el notario septuagésimo séptimo del cantón Quito Ab. Manuel Pérez Acuña el 15 de diciembre del 2015 ; en donde se procede a aumentar un valor de \$44.658,00(cuarenta y cuatro mil seiscientos cincuenta y ocho con 00/100) dando un capital social actual de 1'125.478,00 (un millón ciento veinte y cinco mil cuatrocientos setenta y ocho con 00/100) la misma que fue inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 22 de diciembre del 2015.

NOTA 14 Reserva Legal

La empresa basándose en la ley de Compañías en el Art. 109 el mismo que establece que la compañía podrá realizar en cada periodo un fondo de reserva hasta llegar a un 20% del capital social para lo cual calculamos un 5% anual.

La compañía durante el año 2016 apropió el valor de \$ 4.496 sobre los resultados obtenidos durante el año 2015.

(16) Impuesto a la Renta

El detalle de la conciliación tributaria para el periodo 2016 es:

ESTACION DE SERVICIO ALÓAG CIA LTDA

CODIGO			
	15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		46 Y 47 RALRTI
	Utilidad Contable=	182492,89	
	(-)15% Trabajadores	27373,93	97-104 CT
	(+) Gastos No Deducibles	43509,01	10-13 LEY 23-34
5.02.02.20.22	Iva Autoconsumo	1018,27	REGLAMNETO
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	11243,78	
5.02.04.02.03	Gasto interes por mora	34,04	
5.02.04.02.04	Gasto cuentas incobrables	12312	
5.02.04.02.10	Obsequios y Donaciones	1650,95	
	(-) Rentas Exentas	1702,61	VALORES RECIBIDOS DE SEGUROS
	(+) Autoglosa 1	0	42-47 REGLAMENTO
	(+) Autoglosa 2	0	
	(-) Deducción Incremento Neto Empleados	0	10-46 LEY
	(-) Deducción Especial de Contratación	0	
	(-) Amortización de Perdidas Tributarias		10-11-28 REGLA
	BASE IMPONIBLE 22% IMPUESTO A LA RENTA	196925,36	
	22% IMPUESTO A LA RENTA	43323,58	
	ART 37 IMPUESTO RENTA 22 O 25%	22	
	1 2014 LOS GASTOS ENTRE PARTES RELACIONADAS		
	2015 LOS GASTOS ENTRE PARTES RELACIONADAS LOCALES Y DEL EXTERIOR		
	ANTICIPO PAGADO JULIO Y SEPTIEMBRE 2015		
	RETENCIONES QUE NOS HAN EFECTUADO	19465,91	
	VALOR A PAGAR EN ABRIL	23857,67	

utilidad antes de reservas de ley	111795,38	
Reserva Legal	5589,77	
utilidad a ser Distribuida	106205,61	
ORI	5502	
	16973,00	
	89320,38	
Socios	%	
Sra Manuela Chamorro	35,00	37171,96
Sra Pilar Coba	13,50	14337,76
Sra Miriam Coba	13,50	14337,76
Sra Silvia Coba	13,50	14337,76
Sr Henrri Coba	13,50	14337,76
Sr Luis Coba	11,00	11682,62
	100,00	106205,61

Mónica Tapia
Contadora

ANEXO 1

DETALLE CUENTA OTROS INGRESOS

	<u>31.12.2016</u>
Otros ingresos	<u>US\$</u>
Ajuste inventarios toma física	99.146,00
recuperación seguros	1.702,61
Cobro cliente años anteriores	17.000,00
venta papel higiénico y tomatodos	934,24
Reg provisiones no utilizadas VACACIONES	4.777,83
cobros más clientes	613,15
TOTAL 4.03.01.01	124.173,83

ANEXO 2

Otras provisiones

internet	448
teléfono	138,58
celular	185,5
Agua	141,2
Luz	1899,9
	2813,18
alimentación	417,75
alimentación	262,5
	680,25
transporte	68,6
transporte	284,2
	352,8
honorarios	1110
interés por mora	309,14
interés por mora	585,73
	894,87

ANEXO 3

SERVICIOS OCACIONALES

SERVICIOS OCACIONALES

CONCEPTO	IMPORTE	COD_ORDEN	CODCTA
Braulio Luisa	232,06		5.02.02.01.04
LUISA PULServicios Ocasiones	1592,18	PRINC	5.02.02.01.04
Servicios ocasionales de mantenimiento y limpieza	6409,05	PRINC	5.02.02.01.04
Servicios ocasionales Luisa Braulio	478,74	PRINC	5.02.02.01.04
total	8712,03		

ANEXO 4

OTROS GASTOS FINANCIEROS

Este valor corresponde al valor de costos financieros que se registraron del calculo actuarial año 2016 por un valor de \$ 2135.00.

Anexo 5

DETALLE GASTOS NO DEDUCIBLES

