

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

### **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 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. La compañía se constituyó bajo las leyes ecuatorianas el 06 de julio de 2001; y está dedicada a la comercialización y almacenamiento de combustible y derivados del petróleo. También podrá actuar como agente o representante de personas naturales o jurídicas relacionadas con su objeto social.

El 22 de diciembre del 2014, mediante inscripción en el registro mercantil con fecha 31 de diciembre del 2014, en la ciudad de Quito, la compañía resuelve el aumento de capital y reforma de estatutos de la empresa en US\$ 928.814 para que a raíz del incremento de capital social de la compañía sea US\$ 1.080.820.

El 15 de diciembre del 2015, mediante inscripción en el registro mercantil con fecha 22 de diciembre del 2015, en la ciudad de Quito, la compañía resuelve el aumento de capital y reforma de estatutos de la empresa en US\$ 44.658 para que a raíz del incremento de capital social de la compañía sea US\$ 1.125.478.

### **Nota 2.- Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.**

Al poner los Activos fijos a valor Razonable de acuerdo a las NIIF la información se basa en las políticas contables de nuestra empresa, las mismas que se basan en el contexto de las NIIF y las NIC. La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados.

**Estimaciones y Supuestos.-** Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- **Estimaciones para cuentas dudosas comerciales:**

La gerencia de la compañía realiza una estimación para cuentas incobrables comerciales, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado (para edificios, maquinaria y vehículos), de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

- **Deterioro del valor de los activos no financieros:**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

- **Provisiones.-** Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

### **Nota 3.-. Políticas contables.**

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

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.

Las principales políticas contables aplicadas para la preparación de los estados financieros, se detalla a continuación:

#### **Nota 4.- efectivo Equivalentes de Efectivo**

De acuerdo al manejo de los módulos del sistema contable nos permite ingresar la información la, misma que detallo a continuación los pagos con cheques posfechados, aumenta el valor de la caja despachadores y para este periodo se aumentó el valor del fondo de caja chica a 300.00

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO**

| <b>CAJA</b>                | <b>31/12/2017</b> |
|----------------------------|-------------------|
| Caja general               | 21.167,41         |
| Caja chica                 | 300,00            |
| Caja despachadores Alóag 1 | 12.688,83         |
| Caja despachadores Alóag 2 | 28.622,74         |
| Transferencias Bancarias   | 12.273,06         |
| <b>TOTAL CAJA</b>          | <b>75.052,04</b>  |

| <b>BANCOS</b>                  | <b>31/12/2017</b> |
|--------------------------------|-------------------|
| Banco del pichincha 3051073704 | 116.104,28        |
| Banco del pichincha 3378097504 | 65.306,93         |
| Banco Produbanco 02051005431   | 97.342,72         |
| Banco Produbanco 02005209567   | 114.776,42        |
| <b>TOTAL BANCOS</b>            | <b>393.530,35</b> |

|                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>468.582,39</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------|

## NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se encuentran nuestros clientes de crédito, las cuentas de clientes, relacionadas, Cartera Reclasificada y los cheques por efectivizar, etc.

| Cientes                 | Al 31/12/2016     | 31/12/2017        |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Cientes                 | 546,051.69        | 433,421.57        |
| Cientes Relacionados    | 0.00              | 99,137.43         |
| Cientes por efectivizar | 1,022.71          | 889.06            |
| Cartera reclasificada   | 23,600.77         | 12,279.04         |
|                         |                   |                   |
| <b>Total</b>            | <b>570,675.17</b> | <b>545,727.10</b> |

Conciliación cuenta cartera reclasificada año 2017

| FACTURA   | CLIENTE                           | TIPO | FECHA      | DETALLE | VALOR   | TOTAL  | ABONO | SALDO |
|-----------|-----------------------------------|------|------------|---------|---------|--------|-------|-------|
| 000417596 | CALVOPIÑA TOAPANTA HERNAN MARCELO | FC   | 31/07/2014 |         | 187,85  |        |       |       |
| 000417746 | CALVOPIÑA TOAPANTA HERNAN MARCELO | FC   | 18/08/2014 |         | 1027,89 |        |       |       |
| 000022401 | CALVOPIÑA TOAPANTA HERNAN MARCELO | FC   | 18/08/2014 |         | 246     |        |       |       |
| 000417886 | CALVOPIÑA TOAPANTA HERNAN MARCELO | FC   | 31/08/2017 |         | 164,06  |        |       |       |
|           |                                   |      |            |         |         | 1625,8 |       | 1626  |

|           |                            |    |            |                     |        |        |  |      |
|-----------|----------------------------|----|------------|---------------------|--------|--------|--|------|
| 000017630 | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | FC | 30/04/2014 | FACTURA IMPORTADA   | 166    |        |  |      |
| 000017796 | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | FC | 16/05/2014 | FACTURA IMPORTADA   | 200    |        |  |      |
| PR000100A | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | PR | 15/05/2014 | PROTESTO Y COMISION | 102,79 |        |  |      |
| PR000103  | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | PR | 21/05/2014 | PROTESTO Y COMISION | 122,79 |        |  |      |
| PR000106  | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | PR | 23/05/2014 | PROTESTO Y COMISION | 122,79 |        |  |      |
| PR000107  | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | PR | 13/10/2014 | PROTESTO Y COMISION | 202,79 |        |  |      |
| PR000108  | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | PR | 06/06/2014 | PROTESTO Y COMISION | 127,79 |        |  |      |
| PR00076   | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | PR | 02/05/2014 | PROTESTO Y COMISION | 33,11  |        |  |      |
| PR00083   | COLLANTES COBA LUIS MANUEL | PR | 06/05/2014 | PROTESTO Y COMISION | 122,79 |        |  |      |
|           |                            |    |            |                     |        | 1200,9 |  | 1201 |

|           |            |    |            |                   |         |        |  |      |
|-----------|------------|----|------------|-------------------|---------|--------|--|------|
| 000022100 | CONTRAYLER | FC | 16/07/2014 | FACTURA IMPORTADA | 3559,64 | 3559,6 |  | 3560 |
|-----------|------------|----|------------|-------------------|---------|--------|--|------|

|         |                                  |    |            |                   |        |  |     |  |
|---------|----------------------------------|----|------------|-------------------|--------|--|-----|--|
| 0002333 | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 31/05/2012 | 2DA QNA MAYO      | 0,24   |  | 300 |  |
| 0003216 | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 24/07/2012 | 3RA SEMANA JULIO  | 0,04   |  |     |  |
| 010407  | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 30/11/2012 | 2DA QNA NOVIEMBRE | 129,61 |  |     |  |
| 010643  | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 17/12/2012 | 1RA QNA DICIEMBRE | 380    |  |     |  |

|                |                                  |    |            |                   |        |              |      |              |
|----------------|----------------------------------|----|------------|-------------------|--------|--------------|------|--------------|
| 010815         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 31/12/2012 | 2DA QNA DICIEMBRE | 250    |              |      |              |
| 010981         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 17/01/2013 | 1RA QNA ENERO     | 410,15 |              |      |              |
| 011116         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 31/01/2013 | 2DA QNA ENERO     | 480    |              |      |              |
| 011273         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 16/02/2013 | 1RA QNA FEBRERO   | 180    |              |      |              |
| 011384         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 28/02/2013 | 2DA QNA FEBRERO   | 351,88 |              |      |              |
| 011587         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 16/03/2013 | 1RA QNA MARZO     | 278    |              |      |              |
| 406418         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 31/12/2012 | 2DA QNA DICIEMBRE | 20     |              |      |              |
| 406875         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 16/02/2013 | 1RA QNA FEBRERO   | 50,01  |              |      |              |
| 407030         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 28/02/2013 | 2DA QNA FEBRERO   | 30     |              |      |              |
| 407362         | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 16/03/2013 | 1RA QNA MARZO     | 50     |              |      |              |
|                | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | FC | 25/03/2014 | 2DA QNA MARZO     | 540,97 |              |      |              |
|                | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | ND | 15/01/2013 | 1RA QNA ENERO     | 3      |              |      |              |
|                | DIAZ BAHAMONDE CRISTIAN SANTIAGO | ND | 15/02/2013 | 1RA QNA FEBRERO   | 10     |              |      |              |
|                |                                  |    |            |                   |        | 3163,9       | 300  | 2864         |
|                | LEON JACOME MANUEL MESIAS        | FC | 30/09/2013 | FACTURA IMPORTADA | 20,39  |              |      |              |
|                | LEON JACOME MANUEL MESIAS        | FC | 17/10/2013 | FACTURA IMPORTADA | 235,58 |              |      |              |
| 000014704      | LEON JACOME MANUEL MESIAS        | FC | 31/10/2013 | FACTURA IMPORTADA | 776    |              |      |              |
| 000410048      | LEON JACOME MANUEL MESIAS        | FC | 31/10/2013 | FACTURA IMPORTADA | 152,49 |              |      |              |
| 000014874      | LEON JACOME MANUEL MESIAS        | FC | 18/11/2013 | FACTURA IMPORTADA | 230    |              |      |              |
|                |                                  |    |            |                   |        | 1414,5       | 1000 | 414,5        |
| 0012135        | SANTIANA POVEDA ELVA VIRGINIA    | FC | 31/03/2013 | 2DA QNA MARZO     | 158,44 |              |      |              |
| 0012424        | SANTIANA POVEDA ELVA VIRGINIA    | FC | 15/04/2013 | 1RA QNA ABRIL     | 19,63  |              |      |              |
| 407372         | SANTIANA POVEDA ELVA VIRGINIA    | FC | 31/03/2013 | 2DA QNA MARZO     | 80     |              |      |              |
| 411465         | SANTIANA POVEDA ELVA VIRGINIA    | FC | 25/03/2014 | 2DA QNA MARZO     | 47,04  |              |      |              |
|                |                                  |    |            |                   |        | 305,11       |      | 305,1        |
| 407061         | TOASA GARCIA CARLOS IVAN         | FC | 28/03/2014 | 2DA QNA FEBRERO   | 253,09 |              |      |              |
| 407345         | TOASA GARCIA CARLOS IVAN         | FC | 28/02/2013 | 1RA QNA MARZO     | 999,44 |              |      |              |
| 407348         | TOASA GARCIA CARLOS IVAN         | FC | 16/03/2013 | 1RA QNA MARZO     | 362,62 |              |      |              |
| 410413         | TOASA GARCIA CARLOS IVAN         | FC | 16/03/2013 | INTERES           | 163,5  |              |      |              |
| 413265         | TOASA GARCIA CARLOS IVAN         | FC | 12/12/2013 | INTERES           | 169,62 |              |      |              |
|                |                                  |    |            |                   |        | 1948,3       |      | 1948         |
| 411177         | TORRES JACOME HUGO ABELARDO      | FC | 12/12/2013 | INTERES           | 17,07  |              |      |              |
| 000015104      | TORRES JACOME HUGO ABELARDO      | FC | 12/05/2014 | INTERES           | 168,65 |              |      |              |
| 000015238      |                                  |    |            |                   | 175,29 | 361,01       |      | 361          |
| <b>Totales</b> |                                  |    |            |                   |        | <b>13579</b> |      | <b>12279</b> |

### Nota 5.1.- Provisión cuentas incobrables

Para la provisión de cuentas incobrables la compañía analizo el informe entregado Por el Doctor Pablo Pazmiño quien está a cargo de la recuperación de cartera vencida para determinar cuáles son los valores que se consideran incobrables y proceder a realizar la provisión para este año además se castigó la cartera que cumplió 5 años en la contabilidad esta se afecto a la provisión de acuerdo al siguiente detalle

| Provisión cuentas incobrables | Al 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|-------------------------------|---------------|------------|
| Saldo inicial                 | -25328.84     | -30517.52  |
| Provisión del año             | -12436.36     | -13733.18  |
| Valores utilizados            | 7247.68       | 16096.08   |
| Saldo al final del Año        | -30517.52     | -28154.62  |

### Nota 6.- Inventario de Combustible

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 este operación nos da como resultado el inventario final o inventario contable el mismo que se verifica versus el inventario físico.

| INVENTARIOS DE COMB.      | 2016      | 2017      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Compras Gasolina - Super  | 4,729.04  | 5.918,44  |
| Compras Gasolina - Extra  | 5,095.76  | 6.002,76  |
| Compras Gasolina - Diesel | 26,150.54 | 32.783,98 |
| total                     | 35.975.34 | 44.705,18 |

### Nota 7 Activo por Impuestos Corrientes

En relación con el impuesto corriente Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio.

En nuestro caso el IVA PRESUNTIVO es un valor recuperable así como el 3XMIL se compensa con el pago del impuesto a la renta como retenciones que nos han efectuado, así también los anticipos pagados, si los hubiera se resta del valor a liquidar del impuesto a la renta al final del ejercicio fiscal.

En el periodo 2017 basandonos en lo que nos permite el decreto ejecutivo 210, el mismo que dispone la rebaja del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta (IR) para el periodo fiscal 2017, las personas naturales y compañías podran deducirse de la tercera cuota un porcentaje de acuerdo a la siguiente clasificación:

- Las empresas y personas naturales con ventas:

- Hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%;
- Hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y
- Las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

En este caso la empresas se acoge a la **deducción del 40%** en la liquidación de impuesto a la renta del 2017 y realizando los calculos respectivos el beneficio es una rebaja de \$12,122.16 dólares de los Estados Unidos.

| Impuestos Corrientes | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|----------------------|------------|------------|
| IVA presuntivo       | 45.869,49  | 29.500,22  |
| Crédito tributario   | 505.68     | 890.93     |
| Total                | 46.375,17  | 30.391.15  |

### Nota 8.- Propiedades Planta y Equipos

Como dato relevante al cierre del año 2017 se realizó un levantamiento de Activos fijo el mismo que estuvo a cargo de la empresa Carrera Torres& Asociados quienes determinaron en su informe que se debe proceder a dar de baja los activos por un valor de \$27,250.71 dólares.

Para cumplir con las normativas tributarias para la baja de activos se notarizo estos documentos antes del 31-12-2017.

#### Detalle Registro de baja de bienes

| Cod.Barras           | Detalle                                          | Suma del Valor del Bien |
|----------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
| 179006               | MEDIDORES DE FLUJO                               | 1.763,48                |
| 179007               | PETROSHYRIS                                      | 1.954,59                |
| 179009               | MODULOS Y PUERTAS DE BAÑO LOCAL MIRIAM           | 714,29                  |
| 179010               | REPUESTOS CAMARAS DE VIDEO                       | 1.540,00                |
| 179011               | REPUESTOS BOMBA DE DIESEL                        | 2.910,00                |
| 179012               | CAMARA INTERPERIE                                | 200,00                  |
| 179013               | IMPRESORA XEROX FASHER 3635                      | 749,00                  |
| 179014               | PRINT SERVER PARA SISTEMA DE VENTAS              | 462,00                  |
| 179015               | MEDIDOR SB100                                    | 721,66                  |
| 179016               | MOTOR BOMBA ANTIEXPLOSIVA PARA TRASBASE          | 650,00                  |
| 179019               | motoguadaña Stihl FS 160.                        | 534,75                  |
| 179021               | CPU 708 estándar para surtidores                 | 1.330,30                |
| 179022               | CPU 708 estándar para surtidores                 | 1.330,30                |
| 179023               | CPU 708 estándar para surtidores                 | 1.330,30                |
| 179024               | EQUIPOS SATELITES NET COMPUTER                   | 243,93                  |
| 179025               | EQUIPO HALIDE 400W                               | 2.850,00                |
| 179026               | COMPRA DE TRAJETA CPU 920                        | 1.491,14                |
| 179027               | MODULO DE TRANSFERENCIA SISTEMA ELECTRICO        | 756,00                  |
| 179028               | MEDIDOR SB100                                    | 1.185,22                |
| 179029               | CAJA TERMICA BREAKER                             | 995,66                  |
| 179030               | COMPRA DE PULSADOR MEDIDOR FPP VALVULA SELENOIDE | 2.037,75                |
| 179031               | TARJETA CPU 3000                                 | 1.100,76                |
| 179017               | IMPRESORA EPSON TMU-220FB 653                    | 199,79                  |
| 179018               | IMPRESORA EPSON TMU-220FB 653                    | 199,79                  |
| <b>Total general</b> |                                                  | <b>27.250,71</b>        |

Una vez registrado las respectivas afectaciones entre los Activos, depreciaciones acumuladas la diferencia se afectó al gasto el mismo que es totalmente deducible por \$11,763.50 ( once mil setecientos sesenta y tres con cincuenta).

Además se procede a reclasificar el costo histórico de los activos , de los valores revaluados para mejorar la presentación de la información. Tomando en cuenta que

los valores de edificio y terreno revaluados están en propiedades de inversión de acuerdo a los movimientos del año anterior.

|                         | Diciembre 31,              |                            |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                         | <u>2017</u>                | <u>2016</u>                |
| Terrenos                | 554,833.48                 | 554,833.48                 |
| Edificios               | 942,370.74                 | 932,505.42                 |
| Maquinaria              | 287,028.74                 | 293,363.71                 |
| Equipos de Oficina      | 10,874.33                  | 13,464.33                  |
| Muebles y enseres       | 30,901.93                  | 31,616.22                  |
| Equipos de computación  | 47,575.10                  | 19,345.00                  |
| Vehículos               | 78,375.34                  | 78,375.32                  |
| Software                | -                          | 23,821.58                  |
|                         | <u>1,951,959.66</u>        | <u>1,947,325.06</u>        |
| Menos:                  |                            |                            |
| Depreciación acumulada  | <u>-604,700.96</u>         | <u>-537,551.10</u>         |
| Total                   | <u><u>1,347,258.70</u></u> | <u><u>1,409,773.96</u></u> |
| <b>Movimiento:</b>      |                            |                            |
| Saldo al 1 de enero     | 1,409,773.96               | 2,032,669.47               |
| Adiciones (bajas) netas | 20,121.79                  | -518,293.56                |
| Depreciación del año    | <u>-82,637.05</u>          | <u>-104,601.95</u>         |
|                         | <u><u>1,347,258.70</u></u> | <u><u>1,409,773.96</u></u> |

#### NOTA 8.1 – PROPIEDADES DE INVERSION

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

|                         | Diciembre 31,            |                          |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                         | <u>2017</u>              | <u>2016</u>              |
| Terrenos                | -                        | 292.215,68               |
| Edificios               | 262.932,59               | 362.322,32               |
|                         | <u>262.932,59</u>        | <u>654.538,00</u>        |
| Menos:                  |                          |                          |
| Depreciación acumulada  | <u>-110.719,00</u>       | <u>-92.602,88</u>        |
| Total                   | <u><u>152.213,59</u></u> | <u><u>561.935,12</u></u> |
| <b>Movimiento:</b>      |                          |                          |
| Saldo al 1 de enero     | 561.935,12               | -                        |
| Adiciones (bajas) netas | -                        | 561.935,12               |
| Depreciación del año    | <u>-18.116,12</u>        | <u>-</u>                 |
|                         | <u><u>543.819,00</u></u> | <u><u>561.935,12</u></u> |

## Nota 9 Cuentas por Pagar

A continuación se detalla las cuentas por pagar a proveedores , en este rubro se ha incluido a la Comercializadora y se detalla a continuación:

| PROVEEDORES                          | CODIGO        | FECHA      | SALDO             |
|--------------------------------------|---------------|------------|-------------------|
| ASESORIAS AMBIENTALES INTEGRALES AAI | 2.01.03.01.01 | 22/12/2017 | -508              |
| EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.         | 2.01.03.01.01 | 12/12/2017 | -1999,84          |
| ESTACION DE SERVICIO ALOAG           | 2.01.03.01.01 | 28/12/2017 | -445,49           |
| FERRETERIA GUAMANI                   | 2.01.03.01.01 | 28/12/2017 | -25,86            |
| G.A.D. DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA  | 2.01.03.01.01 | 31/12/2017 | -3279,15          |
| GORDILLO COBA ANITA ALEXANDRA        | 2.01.03.01.01 | 29/12/2017 | -424,6            |
| PAZMIÑO VINUEZA PABLO EMILIO         | 2.01.03.01.01 | 31/12/2017 | -1299,1           |
| PETROLEOS Y SERVICIOS PYS C.A.       | 2.01.03.01.01 | 21/12/2017 | -296116,83        |
| SHYRISPRO Y SERVICIOS S.A.           | 2.01.03.01.01 | 28/12/2017 | -213,51           |
| VALLEJO GUADALUPE AIDA FERNANDA      | 2.01.03.01.01 | 13/11/2017 | -13,34            |
|                                      |               |            |                   |
| <b>TOTAL</b>                         |               |            | <b>-304325,72</b> |

En la presentación del balance se ha dividido en cuentas por pagar a Proveedores por un valor de \$ 7099.43 dólares de los estados unidos.

Así también se consideró las cuentas por pagar a relacionadas en este rubro se incluye A Petróleos y Servicios el valor es de \$297,226.29 dólares de los estados unidos.

## NOTA 10.- Impuestos por pasivos Corrientes

El pasivo por impuesto corriente se considera a todos los valores que se encuentran pendientes por liquidar con el SRL.

En el caso de la compañía al 31 de diciembre del 2017 queda pendiente de pago los valores correspondientes a retenciones por pagar en renta ,retenciones por pagar de IVA por un valor de \$50,680,82 (cincuenta mil seiscientos ochenta con 82/100)

| <b>IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>31/12/2016</b> | <b>31/12/2017</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| IMPUESTO A LA RENTA         | 23,857.67         | 30,305.39         |
| RET POR PAGAR               | 1,883.65          | 7,538.59          |
| RET IVA POR PAGAR           | 2,736.03          | 12,836.84         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>28.477,35</b>  | <b>50,680.82</b>  |

#### **Nota 11.- Jubilación Patronal y Desahucio**

El desglose de jubilación patronal y desahucio se contabilizo de acuerdo al estudio Actuarial realizado como detalle a continuación

| <b>Jubilación patronal -</b>                 | <b>Debe</b>      | <b>Haber</b>      |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                              |                  |                   |
| Gasto jubilación patronal                    | 2.668,00         |                   |
| Gasto jubilación patronal no deducible       | 7.712,00         |                   |
| Costo financieros                            | 2.153,00         |                   |
| ORI                                          |                  | -12.067,00        |
| Registro provisión del año                   |                  | -466,00           |
| <b>Desahucio</b>                             |                  |                   |
| Gasto Desahucio                              | 2.930,00         |                   |
| Costo financieros                            | 559,00           |                   |
| ORI                                          |                  | -1.678,00         |
| Registro provisión del año                   |                  | -1.811,00         |
| <b>Total jubilación patronal y desahucio</b> | <b>16.022,00</b> | <b>-16.022,00</b> |

perdida actuarial

-13.745,00

#### **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, 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.El capital social autorizado consiste de 1,125,478 Aportaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

#### **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 2017 apropió el valor de \$ 5,589.77 sobre los resultados obtenidos durante el año 2016.

### (16) Impuesto a la Renta

El detalle de la conciliación tributaria para el periodo 2017 es:



## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2017

### ESTACIÓN DE SERVICIO ALÓAG CIA LTDA

| CODIGO        |                                                   |                   | 46 Y 47<br>RALRTI                |
|---------------|---------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
|               | <b>15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>                |                   |                                  |
|               | <b>Utilidad Contable=</b>                         | <b>210,566.36</b> |                                  |
|               | (-)15% Trabajadores                               | 31,584.95         | 97-104 CT<br>10-13 LEY 23-<br>34 |
|               | (+) Gastos No Deducibles                          | 71,911.85         | REGLAMNETO                       |
| 5.02.02.20.22 | Iva Autoconsumo                                   | 0.00              |                                  |
| 5.02.04.02.02 | Gasto no Deducible                                | 44,136.48         |                                  |
| 5.02.04.02.03 | Gasto interés por mora                            | 614.36            |                                  |
| 5.02.04.02.02 | gasto no deducible Activos Revaluados             | 21,578.49         |                                  |
| 5.02.02.20.19 | Multas                                            | 5,582.52          |                                  |
| 4.03.01.01    | (-) Rentas Exentas                                | 14,570.70         | VALORES RECIBIDOS DE<br>SEGUROS  |
|               | <b>BASE IMPONIBLE 22% IMPUESTO A LA<br/>RENTA</b> | <b>236,322.56</b> |                                  |
|               | <b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>                    | <b>51,990.96</b>  |                                  |
|               | <b>ART 37 IMPUESTO RENTA 22 O 25%</b>             | <b>22%</b>        |                                  |

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| RETENCIONES QUE NOS HAN EFECTUADO   | 21,685.57  |
| BASE IR ANTES DE DEDUCCION DEL 40%  | 30,305.39  |
| ANTICIPO PAGADO JULIO 2017          | 0.00       |
| ANTICIPO PAGADO SEPTIEMBRE 2017     | 0.00       |
| DEDUCCIÓN 40% IR                    | 12,122.16  |
| VALOR A PAGAR EN ABRIL              | 18,183.24  |
| COMPENSACIÓN N/C SRI IVA PRESUNTIVO | -22,978.73 |
| CREDITO TRIBUTARIO N/C              | -4,795.49  |

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Utilidad antes de reservas de ley | 126,990.44 |
| Reserva Legal                     | 6,349.52   |
| Utilidad a ser Distribuida        | 120,640.92 |

| CUADRO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES SOCIOS 2017 |               |                   |
|--------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| Socios                                           | %             | VALOR A RECIBIR   |
| Sra. Manuela Chamorro                            | 35.00         | 42,224.32         |
| Sra. Pilar Coba                                  | 13.50         | 16,286.52         |
| Sra. Miriam Coba                                 | 13.50         | 16,286.52         |
| Sra. Silvia Coba                                 | 13.50         | 16,286.52         |
| Sr. Henrrí Coba                                  | 13.50         | 16,286.52         |
| Sr. Luis Coba                                    | 11.00         | 13,270.50         |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>100.00</b> | <b>120,640.92</b> |

  
**Mónica Tapia**  
**Contadora**

17-04253