

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **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 y derivados del petróleo., 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 Registro Único de Contribuyentes registra la actividad de venta al por menor de combustible para automotores en gasolineras.

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.

El 06 de abril del 2018, mediante inscripción en el registro mercantil con fecha 14 de marzo del 2018 y siguiendo lo resuelto por la superintendencia de compañías y seguros con fecha 02 de Febrero del 2018 se aprueba la reforma de estatutos y el cambio de domicilio de la compañía de acuerdo con resolución SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2018-00001111 del señor intendente de compañías de Quito.

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

**MONEDA FUNCIONAL.-** La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América, Ya que esta es la moneda de circulación en el Ecuador.

**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.

**MONEDA FUNCIONAL.-** La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América, Ya que esta es la moneda de circulación en el Ecuador.

**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:

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La preparación de estados financieros conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

- b) Cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cuentas incobrables, que según las políticas de la Empresa se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de

los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio. Además los valores que no corresponden al cierre del periodo se los reconocerá como parte del activo no corriente.

### **Activos y Pasivos Financieros**

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden

Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar. Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

c) **Activos y Pasivos Financieros.-** Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar. Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

### **d) Inventarios -**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

### **e) Propiedad planta y equipo -**

**e.1 Medición en el momento del reconocimiento -** Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

**e.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo -** Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

**e.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación -** Después del reconocimiento inicial, los inmuebles, maquinaria y vehículos, son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación terreno, construcciones, vehículos y maquinaria se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por La Compañía. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

**e.4 Medición para las propiedades de inversión .-** Después del reconocimiento inicial, de las propiedades de inversión como son terrenos y edificios que se tienen para obtener rentas o valorizaciones en lugar de ser usadas en producción de bienes y servicios los mismos que no están considerados para la venta .

Los edificios son presentados al costo y los mismos tienen valores razonables, estos son depreciados y su costo es menos la depreciación acumulada. Su valor será incrementado o disminuido solo mediante reavaluos.

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.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de su disposición o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente de uso y no se espera recibir beneficios económicos futuros de esa baja. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos por venta netos y el importe en libros del activo) se incluye en los resultados del período en el cual se dio de baja la propiedad.

**e.5 Método de depreciación y vidas útiles -** El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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 las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e Instalaciones	20
Maquinaria	10
Equipos de oficina	10

Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**f) Costos por préstamos - –**

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso por intereses de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

**g) Impuestos Corrientes -**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**h) Impuestos diferidos -**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

**i) Provisiones -**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**j) Beneficios a empleados -**

**i.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio -**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año como un gasto no deducible, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios, la cual se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios.

## **J.2 Participación a trabajadores -**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **k) De Reconocimiento de ingresos –**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería y/o prestación del servicio.

### **l) Costos y Gastos –**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **m) Instrumentos Financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la entidad pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

### **n) Activos Financieros-**

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

**11. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**o) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio**

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**m1. Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

**m2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

**p) Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual.**

Durante el año en curso, la compañía ha revisado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2018 o posteriormente.

NIIF	Título	Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019

## **Detalle de aplicación de las mismas**

### **NIIF 9 Instrumentos financieros**

- Requerimientos de deterioro para activos financieros y,
- Modificaciones limitadas a los requisitos de clasificación y medición al introducir una categoría de medición a “valor razonable con cambios en otro resultado integral”, para ciertos instrumentos deudores simples.

### **Los requisitos claves de la NIIF 9:**

- Todos los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIIF 9, se reconocerán posteriormente a su costo amortizado o valor razonable. Específicamente, los instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, y que tengan flujos de efectivo contractuales que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente por lo general se miden al costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Los instrumentos de deuda mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo se cumpla tanto al recaudar los flujos de efectivo contractuales como por la venta de activos financieros, y que tengan términos contractuales del activo financiero que dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo que solo constituyen pagos de capital e intereses sobre el importe del principal pendiente, son medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Todas las otras inversiones de deuda y de patrimonio se miden a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores. Además, bajo la NIIF 9, las entidades pueden hacer una elección irrevocable para presentar en otro resultado integral, los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión en acciones o participaciones de patrimonio (no mantenida para negociar ni que incluya una consideración contingente reconocida por el comprador en una combinación de negocios de acuerdo con NIIF 3), y solo con el ingreso por dividendos generalmente reconocido en el resultado del período.
- En la medición de los pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, la NIIF 9 requiere que el importe generado por cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a cambios en el riesgo de crédito del referido pasivo, se presente en otro resultado integral, a menos que, el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral genere una asimetría contable en el resultado del período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no son posteriormente reclasificados al resultado del período. Según la NIC 39, la totalidad del importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado a valor razonable con cambios en resultados se presenta en el resultado del período.
- Respecto al deterioro de activos financieros, la NIIF 9 establece un modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada, contrario al modelo de deterioro por pérdida crediticia incurrida, de conformidad con la NIC 39. El modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada requiere que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, ya no es necesario que ocurra un evento antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias.

- La NIIF 9 mantiene los tres tipos de mecanismos de contabilidad de cobertura, que en la actualidad se establecen en la NIC 39. De conformidad con la NIIF 9, los tipos de transacciones elegibles para la contabilidad de cobertura son mucho más flexibles, específicamente, al ampliar los tipos de instrumentos que se clasifican como instrumentos de cobertura y los tipos de componentes de riesgo de partidas no financieras elegibles para la contabilidad de cobertura. Además, se ha revisado y reemplazado la prueba de efectividad por el principio de "relación económica". Ya no se requiere de una evaluación retrospectiva para medir la efectividad de la cobertura. También se añadieron requerimientos de revelación mejorados sobre las actividades de gestión de riesgo de una entidad.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de la NIIF 9 en el futuro podría tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

### **NIIF 15 Ingresos Procedentes de contratos con los clientes**

La NIIF 15 establece un solo modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes. La NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de Construcción y las interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso en la medida que represente la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de esos bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

Paso 1: identificar el contrato con los clientes.

Paso 2: identificar las obligaciones de ejecución o desempeño en el contrato.

Paso 3: determinar el precio de la transacción.

Paso 4: distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución del contrato.

Paso 5: reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de ejecución.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de ejecución, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular es transferido al cliente. Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de la NIIF 15 en el futuro puede tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

## **NIIF 16: Arrendamientos**

La NIIF 16 introduce un modelo integral para la identificación de contratos de arrendamiento y tratamiento contable para arrendador y arrendatario, la NIIF 16 reemplaza la actual guía de arrendamientos incluida en la NIC 17 e interpretaciones relacionadas.

NIIF 16 diferencia entre arrendamientos y contratos de servicio sobre la base de si un activo identificado es controlado por el cliente. La diferenciación entre arrendamiento operativo y arrendamiento financiero ha sido eliminada para la contabilidad del arrendador y es reemplazada por un modelo en el cual el derecho de uso del activo y su correspondiente pasivo tiene que ser reconocido por el arrendador para todos los arrendamientos, excepto los arrendamientos de corto plazo y aquellos con un valor bajo de activo.

El derecho de uso del activo es inicialmente medido al costo y subsecuentemente medido al costo (sujeto a ciertas excepciones) menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, ajustado por cualquier remediación del pasivo del arrendatario. El pasivo del arrendatario es inicialmente medido al valor presente de los pagos del arrendamiento que no son pagados a esa fecha. Posteriormente el pasivo del arrendatario es ajustado por intereses y pagos, así como el impacto de las modificaciones al arrendamiento, entre otros. En adición, la clasificación de los flujos de caja de los pagos por arrendamientos operativos de acuerdo con NIC 17 son presentados como flujos de caja de actividades de operación, mientras que de acuerdo con el modelo de NIIF 16 los pagos por arrendamiento serán divididos en principal e interés los cuales serán presentados como flujos de caja de actividades de financiamiento y de operación, respectivamente.

En contraste a la contabilidad del arrendatario, la NIIF 16 sustancialmente mantiene los requerimientos de NIC 17 para la contabilidad del arrendador y continúa con el requerimiento de clasificar el arrendamiento como operativo o financiero. Extensas revelaciones son requeridas con NIIF 16.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de la NIIF 16 en el futuro puede tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros en los periodos futuros no tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

### **q) Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a cambiar en el futuro.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los cambios en las estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en los estados financieros futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos sucesivos.

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

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

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 disminuyó el valor del fondo de caja chica a 200.00 dólares.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO**

<b>CAJA</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Caja general	21,167.41	22,838.47
Caja chica	300.00	200.00
Caja despachadores Alóag 1	12,688.83	19,805.46
Caja despachadores Alóag 2	28,622.74	40,658.17
Transferencias Bancarias	12,273.06	0.00
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>75,052.04</b>	<b>83,502.10</b>

<b>BANCOS</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Banco del pichincha 3051073704	116,104.28	45738.51
Banco del pichincha 3378097504	65,306.93	58925.11
Banco Produbanco 02051005431	97,342.72	51940.74
Banco Produbanco 02005209567	114,776.42	83812.22
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>393,530.35</b>	<b>240,416.58</b>

<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>468,582.39</b>	<b>323,918.68</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. Se procedió a utilizar la provisión acumulada para cuentas incobrables y se castigó un valor de 7

<b>Cientes</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Cientes	433,421.57	489,068.03
Cientes Relacionados	99,137.43	139,903.32
Cientes por efectivizar	889.06	1067.83
Cartera reclasificada	12,279.04	3,674.39
<b>Total</b>	<b>545,727.10</b>	<b>596,690.05</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 afectó a la provisión de acuerdo al siguiente detalle

<b>Provisión cuentas incobrables</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Saldo inicial	-30517.52	-28154.62
Provisión del año	-13733.18	-16618.33
Valores utilizados	16096.08	7749.43
<b>Saldo al final del Año</b>	<b>-28154.62</b>	<b>-37023.52</b>

**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.

<b>INVENTARIOS DE COMBUSTIBLE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Super	5,918.44	11,003.45
Extra	6,002.76	15,715.61
Diesel	32,783.98	28,729.81
<b>Total</b>	<b>44,705.18</b>	<b>55,448.86</b>

**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.

Se detalla a continuación

<i>Activos por impuesto corriente:</i>	2018	2017
IVA Presuntivo	69,647.00	52,479.00
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	460.00	891.00
<b>Total</b>	<b>70,107.00</b>	<b>53,370.00</b>

### Nota 8.- Propiedades Planta y Equipos

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.

#### ESTACIÓN DE SERVICIO ALOAG CIA LTDA

#### MOVIMIENTO DE LOS ACTIVOS EN EL PERIODO 2018

DETALLE DE ACTIVOS	SALDO INICIAL 2018	ADICIONES	BAJAS	SALDO FINAL 2018
Edificio Alocag 1 revaluado	249180,36	0,00	0,00	249180,36
Edificio Alocag 1 propiedades de inversion	262982,59	0,00	0,00	262982,59
Edificio Alocag 1 revaluado propiedades de inversion	99889,73	0,00	0,00	99889,73
Edificio Alocag 2	688190,38	0,00	0,00	688190,38
obras en construccion	31565,06	0,00	0,00	31565,06
Equipo De Computo Alocag1	29882,86	0,00	0,00	29882,86
Equipo De Computo Alocag2	18182,24	0,00	0,00	18182,24
Equipo De Oficina Alocag 1	3317,20	0,00	0,00	3317,20
Equipo De Oficina Alocag 2	7557,13	0,00	0,00	7557,13
Maquinaria Alocag 1	98252,27	7551,48	0,00	100803,75
Maquinaria Alocag 2	167005,55	3775,74	0,00	170781,29
Maquinaria revaluado	26770,92	0,00	0,00	26770,92
Muebles Y Enseres Alocag 1	12322,72	0,00	0,00	12322,72
Muebles Y Enseres Alocag 2	18579,21	0,00	0,00	18579,21
Tanque Cabezal	26674,76	39490,00	0,00	66164,76
Terreno alocag 1(Propiedades de inversion)	292215,68	0,00	0,00	292215,68
Terreno alocag 2 revaluado	54724,05	0,00	0,00	54724,05
Terreno alocag 1 revaluado	446409,43	0,00	0,00	446409,43
Terreno alocag 1	53700,00	0,00	0,00	53700,00
Vehículo	44386,11	125000,00	0,00	169886,11
Vehículo REVALUO	7364,47	0,00	0,00	7364,47
Total general	2638062,72	175817,22	0	2813879,94

#### 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.

	2017	2018
Terrenos	292.215,68	292.215,68
Edificios	362.322,32	362.322,32
	<hr/>	<hr/>
	654.538,00	654.538,00
Menos:		
Depreciación acumulada	-110.719,00	-128.835,12
	<hr/>	<hr/>
Total	543.819,00	525.702,88

**Movimiento:**

Saldo al 1 de enero	-92.602,88	-110.719,00
Adiciones (bajas) netas	-	-
Depreciación del año	-18.116,12	-18.116,12
	<u>-110.719,00</u>	<u>-128.835,12</u>

**Nota 9 Cuentas por Pagar**

A continuación se detalla las cuentas por pagar a proveedores relacionados y no relacionados, en este rubro se ha incluido las cuentas por pagar de los últimos días del año a la Comercializadora de acuerdo al siguiente detalla que se presenta a continuación:

<b>ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA LTDA</b>
PANAMERICANA SUR KM 34 Y VIA ALOAG STO. DOMINGO
022389501 <span style="float: right;">RUC: 1791818008001</span>

**Resumen Estado de Cuenta a Proveedores**

Desde: / / Hasta: 31/12/2018 Fecha del Reporte: 23/04/2019 09:14:40 AM

**DETALLE DEL REPORTE**

TIPO INFORME: Resumen • ORDENADO POR: Emisión • AGRUPADO POR: Cliente •

Codigo	Proveedor	Saldo
1768158680	AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL HIDROCARBURIFERO	-150,00
712	CAISAGUANO UNTUÑA EDGAR ROBERTO	-4.543,55
1043	CANTHIS JAIME	-46,00
1716850654	COBA VINUEZA XIMENA ISABEL	-149,46
1040	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	-2.035,38
1791818008	ESTACION DE SERVICIO ALOAG	-43,90
1084	PETROLEOS Y SERVICIOS FYS S.A.	-243.058,59
1085	RETAGSHYRIS	-399,66
198	SWEADEN COMPANIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	-15,80
748	TRIBUTEC	-94,00
332	VINUEZA COBA CLAUDIA ALEJANDRA	-595,53
<b>Saldo Total a proveedores:</b>		<b>-251.133,83</b>

**Nota 10 PASIVOS CORRIENTES**

El detalle de los pasivos corrientes son los valores por pagar al Servicio de Rentas internas, en este rubro se incluye el pago del impuesto a la renta, detalle que se presenta a continuación:

Se detalla a continuación		
Pasivos por impuestos corrientes:	2018	2017
Retenciones IR por pagar	3,813.00	7,539.00
Impuesto a la renta por pagar	45,219.00	30,305.00
Impuesto al valor agregado	4,946.00	12,837.00
<b>Total</b>	<b>53,979.00</b>	<b>50,681.00</b>

Nota 11 PATRIMONIO

Los movimientos del patrimonio en el 2018 fueron de acuerdo al siguiente detalle:



MOMENTO DEL PATRIMONIO AÑO 2018

DETALLE	Capital	Reserva Legal	Aporte futuras capitalizaciones	Utilidades Distribuidas	acumulados NIF Primera vez	Perdidas Ganancias ORI	Total
Saldos al 1 de enero del 2016	1.125.478,00	57.251,07	0,00	119.353,98	1.176.054,64	0,00	2.478.137,69
Aprobacion Reserva Legal	0,00	4.495,67	0,00	(4.495,67)	0,00	0,00	0,00
Distribucion de dividendos	0,00	0,00	0,00	(114.858,31)	0,00	0,00	(114.858,31)
Otros resultados integrales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5.502,00)	(5.502,00)
Otros Ajustes	0,00	0,00	0,00	(16.973,00)	0,00	0,00	(16.973,00)
Resultado Integral del año	0,00	0,00	0,00	111.795,38	0,00	0,00	111.795,38
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	1.125.478,00	61.746,74	0,00	94.822,38	1.176.054,64	(5.502,00)	2.452.599,76
Saldos al 1 de enero del 2017	1.125.478,00	61.746,74	0,00	94.822,38	1.176.054,64	(5.502,00)	2.452.599,76
Aprobacion Reserva Legal	0,00	5.589,77	0,00	(5.589,77)	0,00	0,00	0,00
Distribucion de dividendos	0,00	0,00	0,00	(105.205,61)	0,00	0,00	(105.205,61)
Otros resultados integrales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.357,99	15.357,99
Resultado Integral del año	0,00	0,00	0,00	126.990,45	0,00	0,00	126.990,45
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	1.125.478,00	67.336,51	0,00	110.017,45	1.176.054,64	9.855,99	2.488.742,99
Saldos al 1 de enero del 2018	1.125.478,00	67.336,51	0,00	110.017,45	1.176.054,64	9.855,99	2.488.742,99
Aprobacion Reserva Legal	0,00	6.349,55	0,00	(6.349,55)	0,00	0,00	0,00
Distribucion de dividendos	0,00	0,00	0,00	(120.640,90)	0,00	0,00	(120.640,90)
Otros resultados integrales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.732,00	14.732,00
Otros Ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral del año	0,00	0,00	0,00	173.092,69	0,00	0,00	173.092,69
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	1.125.478,00	73.686,06	0,00	156.119,69	1.176.054,64	24.587,99	2.555.926,38

## Nota 12 CONCILIACION TRIBUTARIA

Es la reconciliación entre la utilidad según estados financieros antes de participación a trabajadores, más los respectivos gastos no deducibles y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:



### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2018

		46 Y 47 RALRTI
<b>15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		
<b>Utilidad Contable=</b>	<b>\$ 290.693,91</b>	
(-)15% Trabajadores	\$ 43.604,09	97-104 CT
(+) Gastos No Deducibles	\$ 48.897,82	10-13 LEY 23-
Ice	\$ 250,21	
Gasto no Deducible	\$ 19.966,50	
Gasto interes por mora	\$ 0,00	
Gasto no deducible Activos	\$ 15.136,11	
Multas	\$ 0,00	
Jubilación patronal	\$ 13.545,00	
(-) Rentas Exentas		
<b>BASE IMPONIBLE 25% IMPUESTO A</b>	<b>\$ 295.987,64</b>	
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 73.996,91</b>	
<b>ART 37 IMPUESTO RENTA 22 O 25%</b>	<b>25%</b>	
Retenciones que nos han efectuado	\$ 23.670,41	
Anticipo pagado julio 2018	\$ 6.446,84	
Anticipo pagado septiembre 2018	\$ 6.446,84	
<b>VALOR A PAGAR EN ABRIL</b>	<b>\$ 37.432,82</b>	

Utilidad antes de reservas de ley	\$ 173.092,91
Reserva Legal	\$ 8.654,65
<b>Utilidad a ser Distribuida</b>	<b>\$ 164.438,27</b>

CUADRO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES SOCIOS 2018		
Socios	%	VALOR A
Sra. Manuela Chamorro	35,00	\$ 57.553,39
Sra. Pilar Coba	13,50	\$ 22.199,17
Sra. Miriam Coba	13,50	\$ 22.199,17
Sra. Silvia Coba	13,50	\$ 22.199,17
Sr. Henri Coba	13,50	\$ 22.199,17
Sr. Luis Coba	11,00	\$ 18.088,21
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>\$ 164.438,27</b>

  
Mónica Tapia  
Contadora

Se detalla las cuentas que fueron consideradas como gastos no deducibles en la conciliación tributaria del año 2018

ANEXO 1

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE
5.02.04.02.10	Obsequios y Donaciones	26/01/2018	2758085-D	CE00081101	DONACION LIGA ALOAG	120,00
5.02.04.02.10	Obsequios y Donaciones	02/10/2018	3058085-D	CE00009855	COLITA CONTRIBUCION ALOAG	40,00
5.02.04.02.10	Obsequios y Donaciones	04/12/2018	3188213-D	0009422	C/trofeo	15,00
TOTAL						175,00

Anexo 2

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE
5.02.02.20.24	ICE (Impuesto a los consumos especiales)	04/01/2018	2736284-D	CP00018042	Consumo plan telefonico	44,38
5.02.02.20.24	ICE (Impuesto a los consumos especiales)	05/02/2018	2758873-D	CP00018829	Consumo plan telefonico	48,82
5.02.02.20.24	ICE (Impuesto a los consumos especiales)	04/03/2018	2763019-D	CP00018687	Consumo plan telefonico	41,94
5.02.02.20.24	ICE (Impuesto a los consumos especiales)	04/04/2018	2805152-D	CP00018916	Consumo plan telefonico	33,14
5.02.02.20.24	ICE (Impuesto a los consumos especiales)	04/05/2018	2980009-D	CP00019492	Consumo plan empresarial	25,43
5.02.02.20.24	ICE (Impuesto a los consumos especiales)	04/07/2018	2968078-D	CP00019829	Consumo plan empresarial	29,04
5.02.02.20.24	ICE (Impuesto a los consumos especiales)	03/12/2018	3185388-D	CP00021380	Consumo plan empresarial	0,01
5.02.02.20.24	ICE (Impuesto a los consumos especiales)	04/12/2018	3158861-D	CP00021341	Consumo plan telefonico	27,50
TOTAL						250,21

Anexo 3

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	31/12/2018	3231957-D	RC-1750457	MOVILIZACION MENSAJERIA	508,88
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	01/01/2018	2988871	D10002696	Reg tarjetas navideñas entregadas el 2107	2100,00
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	30/11/2018	3185602	D10002772	Reg provision cuentas incobrables	11727,69
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	01/01/2018	2988879	D10002708	Reg pago fondos de reserva	205,36
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	31/12/2018	3220828	D10002799	Reg pago planillas IESS 2018 Maria Guacho	270,09
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	31/12/2018	3220828	D10002799	Reg pago planillas IESS 2018	20,04
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	12/01/2018	2756298-D	CE00009121	DEVOLUCION SR ROLANDO PAVON RENOVACION DATAFAS	822,36
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	21/01/2018	2757361-D	CP00018159	Reg tarjetas navideñas entregadas el 2107	440,32
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible	29/01/2018	2758885-D	CP00018282	Reg tarjetas navideñas entregadas el 2107	944,67
5.02.04.02.02	Gasto no Deducible				gastos sin sustento tributario	2265,61
total						19791,50

Anexo 4

CODIGO CUE	NOMBRE DE LA CUENTA	FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE
5.02.02.03.01	Jubilación Patronal	30/11/2018	3185639	D10002782	Reg jubilacion patronal	10509,00
5.02.02.03.01	Desahucio	30/11/2018	3185639	D10002782	Reg jubilacion patronal	3086,00
TOTAL						13545,00

Anexo 5

(+) Gastos No Deducibles	\$ 48.897,82
ice	\$ 250,21
Gasto no Deducible	\$ 19.966,50
Gasto interes por mora	\$ 0,00
Gasto no deducible Activos	
Revaluados	\$ 15.136,11
Multas	\$ 0,00
Jubilación patronal	\$ 13.545,00