

**INFORME DE AUDITOR  
EXTERNO INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2018**

**COMPañÍA EUGAS CIA.  
LTDA.**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL DE FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE-398  
REGISTRO NACIONAL PERITO CONTABLE SC.IC.RPC.001  
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019

**CUENCA, AV. AMÉRICAS 22-148 Y HÉROES DE VERDELOMA. TELÉFONO CELULAR 0996068911**

**“EUGAS CIA. LTDA.”**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2018 DE “EUGAS CIA. LTDA.”**

**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA “EUGAS CIA. LTDA.”**

**Opinión**

*Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de EUGAS CIA. LTDA. (En adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*

**Fundamento de la opinión**

*Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).*

*Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.*

*Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.*

**Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

*La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

*En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.*

*Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.*

**Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

*Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

*Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.*

**También.**

*a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*

*b) Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*

*c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

*Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.*

*d) Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable*

*Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.*

**Otras responsabilidades de información**

*Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, se emite por separado hasta junio del 2018.*

*Cuenca, 29 de marzo del 2019*



**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398**  
**C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019**  
**RUC N° 0300040821001**

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HERONES DE VERDELOMA.**  
**FONOS: FIIJO 072842415 Y CELULAR: 0996068911**

**“EUGAS CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**INFORMACIÓN GENERAL.**

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía, se realizó de conformidad al Contrato de “Servicios Profesionales” acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría, las NIA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.
2. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2018, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y otras disposiciones legales que se determina en las presentes Notas.

**INFORMACIÓN SOCIETARIA, DISPOSICIONES LEGALES.**

EUGAS CIA. LTDA., la constitución fue el 9 de julio del 2008, ante el Notario Público Dr. Rubén Vintimilla Bravo de la Notaría Segunda del Cantón Cuenca, mediante Escritura N° 1924, cuantía \$ 400,00; la misma que se inscribió en el Registro Mercantil y se anotó en el Repertorio con el N° 5.326 el 17 de julio del 2008. De la Intendencia de Compañías la Resolución N° C.DIC-500.

**OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA**

Estatuto. Artículo Segundo.- “OBJETO. La Compañía tendrá por objeto la compra-venta, distribución de combustibles y derivados de petróleo el establecimiento de centros de servicio automotriz. Además la compañía podrá realizar todo acto o celebrar cualquier contrato que haga relación con el objeto social para el cual se constituye y permitidos por las leyes del país. Podrá igualmente la compañía intervenir y formar parte de otra u otras compañías que se encuentren legalmente constituidas o por constituirse dentro y/o fuera del país.”

**UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

EUGAS Cía. Ltda., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Empresa, Ley orgánica de Régimen Tributario Interno y otras de aplicación y observancia de la Compañía.

Se ubica en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, en la Av. Gil Ramírez Dávalos 3-110; Fonos: 2868891.

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES**

RUC: 0190348571001

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TINÍ CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA N° 01**

**BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES QUE EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE OBSERVA DE APLICACIÓN PARA LA COMPAÑIA**

**A) RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**2. CUENTAS POR COBRAR.**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

**Préstamos y Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

**Otros Pasivos Financieros**

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el

## "EUGAS CIA. LTDA."

### INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

•

pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

#### Reconocimiento y medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2018, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros pasivos financieros.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.

#### Baja de Activos y Pasivos Financieros

Activos financieros.- Son dados de baja cuando:

- a. Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.
- b. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.
- c. Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

Pasivos financieros.- Es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las

## **“EUGAS CIA. LTDA.”**

### **INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

#### **3. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

#### **4. INVENTARIOS, EXISTENCIAS.**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

#### **5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

#### **6. ACTIVOS INTANGIBLES**

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos de amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

**7. IMPUESTOS CORRIENTES.**

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

**8. PROVEEDORES.**

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

**9. IMPUESTOS DIFERIDOS.**

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica "3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria

## **"EUGAS CIA. LTDA."**

### **INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

Vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."

#### **10. BENEFICIOS DEL PERSONAL.**

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un periodo de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

#### **11. POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES.**

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica 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 mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

#### **12. PROVISIONES**

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

#### **13. COMPENSACIÓN DE SALDOS**

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

**14. PATRIMONIO**

Capital Social.-

Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionista o de Socios revela la composición real del Patrimonio.

Reserva Legal.-

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

**15. INGRESOS Y COSTOS.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

- a. Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y
- b. Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

- a. La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

**16. OTROS COSTOS Y GASTOS.**

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

**B) BASES CONTABLES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. MONEDA UTILIZADA.**

Dólares de los Estados Unidos de América.

**2. USO JUICIOS Y ESTIMACIONES**

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.

Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

**3. PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.**

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta

## **"EUGAS CIA. LTDA."**

### **INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

La preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

#### **PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE A UTILIZAR:**

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

##### **OPORTUNA.**

Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esa fuente de información.

##### **CONFIABLE.**

Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

##### **RAZONABLE.**

La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

#### **PROCESO CICLO CONTABLE, PRESENTACIÓN RESUMIDA**

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

#### **RECONOCIMIENTO**

1. Análisis;
2. Pertinencia;
3. Exactitud;
4. Legalidad.

#### **JORNALIZACIÓN**

1. Imputación;
2. Valoración con base en NIIF

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**MAYORIZACIÓN**

1. Imputación a cuenta respectiva;
2. Clasificación adecuada;
3. Imputación a sub cuentas auxiliares; y,
4. Verificar los pases completos del libro mayor.

**COMPROBACIÓN Y AJUSTES:**

1. Aplica técnicas de verificación;
2. Registra ajustes;
3. Asegura calidad de saldos.

**PRODUCTOS, ESTADOS FINANCIEROS:**

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1. Estado de Resultados; Formulario 101.
2. Estado de Situación Financiera; Formulario 101.
3. Estado de flujo efectivo;
4. Estado de cambios patrimonio;
5. Notas Explicativas a los Estados Financieros.

**PROPIEDAD INTELECTUAL.**

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

**C. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA**

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

Riesgo de crédito;

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TINZI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

- Riesgo de Liquidez;  
Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés;  
Riesgo de precio.

Administración de Capital.-

El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utilizar ratios, para medición.

Cumplimientos tributarios.-

La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas.

Especial, constituye el "anticipo mínimo de Impuesto a la Renta": a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de la cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta.

Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

**NOTA N° 02**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**ACTIVO \$ 4'102.071,76**

Las cuentas contables del Activo representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato.

**"EUGAS CIA. LTDA."****INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°, SC-RNAE-398.

Como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas, *Recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.*

ACTIVO	31-XII-2018	31-XII-2017	VARIACIÓN
Activo Corriente	711.730,32	646.346,06	65.384,26
Activo no corrientes	3.390.341,44	3.464.984,98	-74.643,54
<b>ACTIVO:</b>	<b>4.102.071,76</b>	<b>4.111.331,04</b>	<b>-9.259,28</b>

<u>CORRIENTE:</u>	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
<b>Activo disponible:</b>		
Caja general	\$ 31.664,90	\$ 19.686,68
Caja chica	\$ 100,00	\$ 100,00
<b>Bancos:</b>		
Produbanco 01020192016	\$ 63.369,16	\$ 40.479,01
Internacional Cta. Cte. 820060735	\$ 8.217,41	\$ 2.764,24
Produbanco Cta. Ahorros	\$ 1,13	\$ 1,13

**NOTA 2-1:**

1. Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones.
2. Sólo se acepta a instituciones financieras, cuyas calificaciones de riesgos independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.
3. Los saldos contables son conciliados mes a mes.
4. La Administración utilizar la técnica contable.
5. Para Activo, Pasivo, Patrimonio, Costo y Gasto. La Administración debe utilizar las codificaciones contables y, ordenamiento que se revela en el Formulario 101, único para la SCVS y SRI. Sin embargo, puede indexar cuentas propias de la compañía. Cada una de las cuentas contables deben contener el concepto.

<u>CORRIENTE:</u>	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
<b>Activo exigible:</b>		
Tarjetas de crédito	\$ 4.313,06	\$ 2.956,34
PCT-Clientes	\$ 14.771,24	\$ 16.018,42
<b>Otras Cuentas por Cobrar:</b>		
Anticipo a proveedores	\$ 199.064,69	\$ 168.852,90
Anticipo Primax	\$ 108.186,81	\$ 156.207,15
Descuadre de Caja- Gasolinera	\$ 0,45	\$
Préstamo Quirografario Empleados	\$ 2.390,81	\$ 1.694,68

**NOTA 2-2:**

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TINÍ CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

1. La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente dispersos con cierto riesgo; sin embargo, la administración busca una relación comercial estable y con un buen récord de pago.
2. La compañía no evalúa periódicamente una provisión para deterioro de las cuentas por cobrar. Tampoco provisiona para "cuentas incobrables" el porcentaje que faculta la LORTI.
3. Anticipo a proveedores, no generan intereses.

**IMPORTANTE:**

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Art. 37

"..... Sobre los dividendos y utilidades de las sociedades y sobre los beneficios obtenidos de fideicomisos mercantiles, fondos de cesantía y fondos de inversión gravados, que constituyan renta gravada, se realizará la retención en la fuente conforme se establezca en el Reglamento a esta Ley. Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención del 25% sobre su monto. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en el Reglamento y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la Renta....."

Anticipo a Socios, constituye un anticipo a las utilidades, debe cancelar el impuesto a la Renta.

<u>CORRIENTE:</u>	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Activo realizable:		
Súper	\$ 9.393,26	\$ 5.699,66
Diesel	\$ 3.416,27	\$ 14.125,44
Extra - Ecopais	\$ 13.696,61	\$ 8.786,95
Mercadería Aditivos	\$ 80,00	

**NOTA 2-3:**

1. El inventario se monitoreado día a día los volúmenes y sus movimientos de volumen.
2. Los saldos de los inventarios no se encuentran restringidos, pignorados o entregados en garantía.

<u>CORRIENTE:</u>	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Anticipo Impuestos (retenciones):		

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TINZI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Retención C. Tributario Retención	S 61.670,21	
IVA C. crédito tributario Retenciones	S 144.418,49	S 47.420,08
Anticipo impuesto a la renta	S 46.975,82	S 31.736,57

**NOTA 2-4:**

1. Los impuestos tributarios corresponden a compras y lo cobrado en ventas, mucho de estos saldos de IVA se compensarán.
2. Retenciones en la fuente por I.R., corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes.
3. La recuperación de los tributos, la administración debe procesar presentando un reclamo a la administración tributaria. Siempre y cuando se disponga de todos los soportes, caso contrario se entenderá como que no existe.

<u>NO CORRIENTE:</u>	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Propiedades, planta y equipo:		
Terrenos	S 2'264.000,00	S 2'264.000,00
Edificios	S 963.763,62	S 963.763,62
(-) Depreciación acumulada	S- 145.784,97	S- 122.232,69
Muebles y enseres	S 17.155,74	S 17.155,74
(-) Depreciación acumulada	S- 9.476,61	S- 8.200,53
Instalaciones	S 193.561,61	S 193.561,61
(-) Depreciación acumulada	S - 132.171,60	S - 114.742,32
Equipo computo/software	S 83.146,66	S 78.782,80
(-) Depreciación acumulada	S - 65.271,08	S - 61.060,95
Maquinaria	S 337.092,30	S 333.591,41
(-) Depreciación acumulada	S - 170.677,80	S - 148.370,86
Vehículos	S 135.110,87	S 135.110,87
(-) Depreciación acumulada	S - 80.107,30	S - 66.373,72

**NOTA 2-5:**

1. Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos.
2. Depreciación acumulada, los activos de uso de la compañía no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

- costos; cuya contrapartida es la "depreciación acumulada". La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta". Es menester que se actualice las mediciones de la Política Contable.
3. Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años, previo análisis de su requerimiento.
4. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes mediciones:

<u>Vida útil:</u>	<u>Años</u>
Edificios	20
Instalaciones	5
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres de oficina	10
Maquinaria	10
Equipo de computación	3
Vehículo liviano	5 a 10
Vehículo pesado	10

**NOTA 2-6:**

**INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.**

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos.

Garantías entregadas por el crédito al Banco Promerica, constituye el Terreno de la Compañía.

**NOTA N° 03**

**PASIVO \$ 2'035.356,71**

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de las empresas para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada. *Obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.*

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

PASIVO	31-XII-2018	31-XII-2017	VARIACIÓN
Pasivo Corriente	2.035.356,71	1.449.315,15	586.041,56
Pasivo no Corriente	-	586.732,89	-586.732,89
<b>TOTAL:</b>	<b>2.035.356,71</b>	<b>2.036.048,04</b>	<b>-691,33</b>

**CORRIENTE:**

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Obligaciones Instituciones financieras	\$ 199.556,05	\$ 179.830,53
Caja Chica	\$ 46,12	\$ 76,67
XIII Sueldo	\$ 1.034,77	\$ 990,62
XIV Sueldo	\$ 3.107,30	\$ 2.843,75
Vacaciones	\$ 3.729,67	\$ 4.528,08
IESS Aporte Personal	\$ 1.173,42	\$ 1.124,55
IESS Aporte patronal	\$ 2.476,82	\$ 1.492,88
IESS Fondo de reserva		\$ 113,02
Utilidades por pagar	\$ 6.849,25	
Desahucio	\$ 4.823,36	\$ 3.700,97
Jubilación Patronal	\$ 12.465,70	\$ 11.189,44
Sueldos por pagar	\$ 9.822,87	\$ 301,02

**NOTA 3-1:**

1. Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones. Por consiguiente, son créditos exigibles.
2. La administración debe honrar estos compromisos, dentro del plazo pactado.
3. Proveedores, Cuentas y documentos por pagar, la administración debe disponer conciliaciones mensuales entre saldos de registros contables y documentos originales de soporte.
4. Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto sueldos, fondo de reserva laboral, y otros conceptos acumulativos.
5. Se reconoce acorde al estudio actuarial, la provisión para Jubilación Patronal y, cumple según lo que tipifica el Código del Trabajo, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus resoluciones. La administración debe reclasificar a Pasivo a Largo Plazo, la cuentas Jubilación Patronal y Desahucio. Se insiste.
6. La Administración y la Sra. Contadora debe utilizar y armar su Plan de Cuentas Contables similar a la Codificación del Formulario 101; al Mayor General debe indexar los Auxiliares de Mayor General que son propios de la compañía.

**CORRIENTE:**

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Anticipo clientes	\$ 2.450,00	\$ 2.200,00
Tarjetas de crédito a devolver	\$ 30,00	\$ 30,00

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**Impuestos por pagar:**

Retención IVA	\$ 702,44	\$ 984,77
Retención en la Fuente IR	\$ 304,33	\$ 486,02

Proveedor	\$ 112.216,13	\$ 153.417,46
-----------	---------------	---------------

**NOTA 3-3:**

1. El anticipo de los clientes, son devengados mes a mes.
2. Las obligaciones tributarias son canceladas mes a mes.

**NO CORRIENTE:**

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Préstamos Banco Promerica	\$ 815.069,04	\$ 583.031,92

**Préstamos socios:**

José Espinoza	\$ 254.319,11	\$ 484.302,43
Pamela Espinoza M.	\$ 7.363,90	\$ 7.363,90
Juan José Espinoza M.	\$ 7.363,90	\$ 7.363,90
María Luisa Espinoza	\$ 9.204,87	\$ 9.204,87
Esteban Espinoza	\$ 9.204,87	\$ 9.204,87
Préstamos Socios	\$ 147.266,37	\$ 147.266,37

Otras cuentas no relacionadas	\$ 396.776,42	\$ 370.000,00
-------------------------------	---------------	---------------

Ingresos diferidos	\$ 28.000,00	\$ 55.000,00
--------------------	--------------	--------------

**NOTA 3-4:**

1. Obligaciones financieras, son pasivos financieros para cubrir déficit en sus presupuestos de caja, otorgados con garantías sobre documentos, prendarios o hipotecarios, gravados con interés legal e impuestos.
2. Crédito otorgado por el Banco Promerica, se reconoce intereses y tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano.
3. El soporte del crédito que consignan los Socios es el Acta de Junta General en la que se revela la autorización al señor Gerente de este endeudamiento.
4. Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico constituye la factura, para proceder a la cancelación. En la Ley y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.
5. Ingresos diferidos corresponde a un bono no operacional. Reclasificar a Resultados.

**NOTA N° 04**

**"EUGAS CIA. LTDA."****INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TINJI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°, SC-RNAE-398.

**PATRIMONIO \$ 2'066.715,05**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias. *Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.*

PATRIMONIO	31-XII-2018	31-XII-2017	VARIACIÓN
Capital suscrito o asignado	2.264.400,00	2.264.400,00	-
Reserva Lega	8.104,58	7.740,45	364,13
Ganancias acumuladas	-	-	-
(-) Pérdidas acumuladas	-208.790,65	-208.790,65	-
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-	-	-
Ganancia Neta del Período	3.001,12	11.933,20	-8.932,08
(-) Pérdida Neta del Período	-	-	-
<b>PATRIMONIO:</b>	<b>2.066.715,05</b>	<b>2.075.283,00</b>	<b>-8.567,95</b>
<b>PASIVO:</b>	<b>2.035.356,71</b>	<b>2.036.048,04</b>	<b>-691,33</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO + PASIVO:</b>	<b>4.102.071,76</b>	<b>4.111.331,04</b>	<b>-9.259,28</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.102.071,76</b>	<b>4.111.331,04</b>	<b>-9.259,28</b>
PRUEBA	-	-	-

NOTA: Se revela la Utilidad neta.

**NOTA 4-1:**

1. Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.
2. Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas del Estatuto de constitución.

**Conformación del Capital al 31 de diciembre del 2018:**

CAPITAL SOCIAL - SOCIOS	VALOR	PORCENTAJE
Espinoza Ullauri José Miguel	1.245.420,00	55,00%
Espinoza Ullauri María Luisa	283.050,00	12,50%
Espinoza Ullauri Jorge Esteban	283.050,00	12,50%
Espinoza Mora Juan José	226.440,00	10,00%
Espinoza Mora Pamela Elizabeth	226.440,00	10,00%
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>2.264.400,00</b>	<b>100 %</b>

**NOTA 4-2:**

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

1. Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.
2. Ley Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.

**NOTA 4-3:**

**INFORMATIVO – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES**

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos.

Garantías entregadas por el crédito al Banco Promerica, constituye el Terreno de la Compañía.

**NOTA N° 05**

**ESTADO DE RESULTADOS**

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados del Ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

COMPARACIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA
<b>INGRESOS</b>	<b>5.470.207,76</b>	<b>5.248.432,11</b>	<b>221.775,65</b>
Ingresos Operacionales	5.438.689,27	5.197.897,09	240.792,18
Ingresos no Operacionales	31.518,49	50.535,02	-19.016,53
<b>EGRESOS</b>	<b>5.467.206,64</b>	<b>5.236.498,91</b>	<b>230.707,73</b>
Costos en procesos	4.769.445,14	4.556.774,61	212.670,53
Gastos	697.761,50	679.724,30	18.037,20
<b>RESULTADOS UTILIDAD</b>	<b>3.001,12</b>	<b>11.933,20</b>	<b>-8.932,08</b>

**NOTA:** El saldo de las utilidades es antes del cálculo del beneficio de los trabajadores y de la conciliación tributaria.

**NOTA 5-1:**

1. **Ingresos:** Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

1. disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.
2. **Costos y Gastos:** Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.
3. Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2018, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.  
  
Estas cuentas registran los ingresos provenientes de operaciones de los entes generadores de efectivo.
4. La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.
5. La Conciliación Tributaria y cálculo de Reservas, se realizará una vez que los Socios determinen el destino de las utilidades.

**OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Contabilidad.

**COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Administración revela que "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

**INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2018, será presentado por separado hasta junio 31 del 2019, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones

**"EUGAS CIA. LTDA."**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

### **CONTROL INTERNO**

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- ✓ Confiabilidad de los informes financieros.
- ✓ Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- ✓ Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- ✓ Alineación con la estrategia de negocios.

Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- ✓ Proteger los derechos de sus socios.
- ✓ Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- ✓ Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

### **OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO**

**PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE EUGAS CIA. LTDA.**

**"EUGAS CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2018**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

*Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía.*

*La administración de la Compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.*

*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.*

*Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorar el sistema de control interno de ser posible. Todo debe estar por escrito.*

*Cuenca, 29 de marzo del 2019*



**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE, REGISTRO NACIONAL N° SC.RNAE.398**  
**C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019**  
**RUC N° 0300040821001**

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA.**  
**FONOS: FIJO 072842415 Y CELULAR: 0996068911**



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

RAZON SOCIAL	EUGAS CIA. LTDA		CORREO	<a href="mailto:contabilidad@eugas.com">contabilidad@eugas.com</a>
DIRECCION COMERCIAL	AV. DEL RÁMIREZ DAYALOS 3-110 FRANCISCO PIZARRO TELEFONO: 072963-227		F POSITIVO	
No Expediente	30329	AÑO: 2018	R NEGATIVO	
RUC	0190348571001		R POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	

FECHA QUE LA JUNTA QUE APROBO ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA)

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO	1	4,102,071.78	PASIVO	2	2,035,356.71
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>101</b>	<b>711,730.32</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>201</b>	<b>343,499.17</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	103,352.40	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN REVALUADOS	20101	-
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	19,084.30	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	-
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN REVALUADOS	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	112,216.13
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	LOCALES	2010301	112,216.13
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	DEL EXTERIOR	2010302	-
(-) PROVISIONES POR DETERIORO	1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	199,556.05
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	19,084.30	LOCALES	2010401	199,556.05
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES	101020501	-	DEL EXTERIOR	2010402	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	101020502	19,084.30	PROVISIONES	20105	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	LOCALES	2010501	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	DEL EXTERIOR	2010502	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	-	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	29,200.87
INVENTARIOS	10103	25,396.14	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2010701	1,006.77
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	CON EL IESS	2010703	3,630.24
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO	1010303	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	17,634.81
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION DE SERVICIOS	1010304	-	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCCION POR LA COMPRA	1010305	-	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	6,949.25
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCERO	1010306	25,396.14	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-
MERCADERIAS EN TRANSITO	1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	2,480.00
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES ENCONTRADAS	20111	-
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	JUBILACION PATRONAL	2011201	-
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	-
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	1010313	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	46.12
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	309,642.76			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	PASIVO NO CORRIENTE	202	1,691,857.54
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-			
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	307,251.50	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	2,391.26	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	859,499.44
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	253,064.92	LOCALES	2020201	859,499.44
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	144,418.49	DEL EXTERIOR	2020202	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502	81,870.21	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	815,063.04
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	46,875.82	LOCALES	2020301	815,063.04
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES ENCONTRADAS	10106	-	DEL EXTERIOR	2020302	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (INC 11 Y SECC 23 PYMES)	10107	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	LOCALES	2020401	-
			DEL EXTERIOR	2020402	-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>102</b>	<b>3,390,341.44</b>	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-
			ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	-
TERRENIOS, PLANTA Y EQUIPO	10201	3,390,341.44	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	17,288.08
TERRENIOS	1020101	2,264,000.00	JUBILACION PATRONAL	2020701	12,465.70
EDIFICIOS	1020102	963,783.62	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	4,823.36
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	OTRAS PROVISIONES	20208	-
INSTALACIONES	1020104	163,561.81	PASIVO DIFERIDO	20209	-
MUEBLES Y ENFERES	1020105	17,155.74	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-
MÁQUINARIA Y EQUIPO	1020106	337,092.30	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y VEHICULOS	1020107	-	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-
EQUIPO DE COMPUTACION	1020108	82,146.66			
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	1020109	130,110.87			





**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:

EUGAS CIA. LTDA

DIRECCION COMERCIAL:

AV. GIL RAMIREZ DAVALOS 3-110 Y FRANCISCO PIZARRO

EXPEDIENTE No.:

95329

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DOMM/AAAA):

31/12/2018

### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

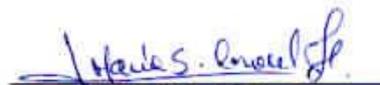
	CODIGO	VALOR US\$	
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>41</b>	<b>5,438,689.27</b>	
VENTA DE BIENES	4101	5,438,689.27	P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	-	P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-	P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-	P
REGALÍAS	4105	-	P
INTERESES	4106	-	P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601	-	P
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	-	P
DIVIDENDOS	4107	-	P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108	-	P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	-	P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	-	N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	-	N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	-	N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	-	N
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>51</b>	<b>4,769,445.14</b>	
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	<b>5101</b>	<b>4,769,445.14</b>	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	28,612.05	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	4,767,419.23	P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	26,586.14	N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	-	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	-	P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-	N
(+) <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>5102</b>	<b>-</b>	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-	P
(+) <b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	<b>5103</b>	<b>-</b>	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-	P
(+) <b>OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	<b>5104</b>	<b>-</b>	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-	P
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	-	P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-	P
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404	-	P
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	-	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	-	P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	-	P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	-	P
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>42</b>	<b>669,244.13</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>43</b>	<b>31,518.49</b>	
DIVIDENDOS	4301	-	P
INTERESES FINANCIEROS	4302	-	P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-	P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	-	P
OTRAS RENTAS	4305	31,518.49	P

GASTOS		52	697,761.50		
		DE VENTA	ADMINISTRATIVOS		
GASTOS	5201	2,964.48	5202	512,680.25	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520101	-	520201	188,112.84	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	-	520202	25,588.99	P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	-	520203	28,839.02	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-	520204	2,984.72	P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-	520205	25,734.09	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	520106	-	520206	-	P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-	520207	-	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	-	520208	23,289.10	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-	520209	-	P
COMISIONES	520110	-	520210	1,044.13	P
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520111	2,964.48			P
COMBUSTIBLES	520112	-	520212	-	P
LUBRICANTES	520113	-	520213	-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-	520214	9,362.20	P
TRANSPORTE	520115	-	520215	40,206.66	P
GASTOS DE GESTION (agasejos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-	520216	20.50	P
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	-	P
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-	520218	16,341.69	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-	520219	-	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220	21,083.32	P
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	82,508.29	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	52022101	82,508.29	P
PROPIEDADES DE INVERSION	52012102	-	52022102	-	P
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	-	
INTANGIBLES	52012201	-	52022201	-	P
OTROS ACTIVOS	52012202	-	52022202	-	P
GASTO DETERIORO	520123	-	520223	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	52022301	-	P
INVENTARIOS			52022302	-	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303	-	P
INTANGIBLES			52022304	-	P
CUENTAS POR COBRAR			52022305	-	P
OTROS ACTIVOS	52012306	-	52022306	-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION:	520124	-	520224	-	
MANO DE OBRA	52012401	-	52022401	-	P
MATERIALES	52012402	-	52022402	-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	520225	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	520226	-	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-	P
OTROS GASTOS	520128	-	520228	47,564.70	P
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			<b>5203</b>	<b>182,128.77</b>	
INTERESES			520301	116,162.99	P
COMISIONES			520302	1,485.55	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	64,478.23	P
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>5204</b>	<b>-</b>	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-	P
OTROS			520402	-	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			<b>60</b>	<b>3,001.12</b>	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			<b>61</b>	<b>-</b>	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>62</b>	<b>3,001.12</b>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			<b>63</b>	<b>-</b>	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>			<b>64</b>	<b>3,001.12</b>	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			<b>65</b>	<b>-</b>	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			<b>66</b>	<b>-</b>	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			<b>67</b>	<b>3,001.12</b>	
<b>INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>71</b>	<b>-</b>	P
<b>GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>72</b>	<b>-</b>	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>73</b>	<b>-</b>	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			<b>74</b>	<b>-</b>	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>75</b>	<b>-</b>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			<b>76</b>	<b>-</b>	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>77</b>	<b>-</b>	
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</b>			<b>79</b>	<b>3,001.12</b>	

OTRO RESULTADO INTEGRAL			
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101	-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	-	P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	-	P
GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105	-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	-	D
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>82</b>	<b>3,001.12</b>	<b>82</b>
<b>GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	
Ganancia por acción básica	9001	-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	-	P
Ganancia por acción diluida	9002	-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	-	P
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>	<b>91</b>		

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
JUAN JOSE ESPINOZA MORA  
CI: 0102836624

  
FIRMA CONTADOR  
MA. SOLEDAD CORONEL F.  
RUC: 0103295747001



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPANIAS**

**RAZÓN SOCIAL:** EDUAR CILA LTDA.

**Dirección Comercial:** AV. GIL RIVERET DAVALOS - 2110 Y FRANCISCO PIZARRO

**No. Expediente:** 91328

**RUC:** 019024827001

**AÑO:** 2018

**POSITIVO**  
**NEGATIVO**  
**D**  
**POSITIVO O NEGATIVO (PUAL)**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTERMEDIOS						RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO					
	3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014	3015	3016	3017	3018	3019			3020				
BALDO AL FINAL DEL PERIODO	2,264,400.00	-	-	8,104.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,001.12	-	2,086,715.05	99	
BALDO REAJUSTADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2,264,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,025,625.55	9901
BALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2,264,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,025,625.55	990101
<b>CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES</b>																										
<b>CONEXION DE ERRORES</b>																										
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>				8,104.58																					11,105.70	9902
Aumento (disminución) de capital social																										990201
Ayudas para futuras operaciones																										990202
Items por emitir primas de acciones																										990203
Dividendos																										990204
Transferencia de Resultado a otros cuentas patrimoniales																										990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																										990206
Realización de la Reserva por Valuación de Inmovilizado Intangible																										990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																										990208
Otros cambios (ganar) / (perder) de periodo				8,104.58																						990209
																										990210

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARAGRAFO 18)

REPRESENTANTE LEGAL  
JUAN JOSE ESPINOZA MORA  
C.I. 010288634

CONTADOR  
MA. SOLEDAD CORONEL F.  
RUC: 010288747001



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	EUGAS CIA. LTDA.	P	POSITIVO
<b>Dirección Comercial:</b>	AV. GIL RAMIREZ DAVALOS 3-110 Y FRANCISCO PIZARRO	N	NEGATIVO
<b>No. Expediente</b>	95329	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
<b>RUC:</b>	0190348571001		
<b>AÑO:</b>	2018		

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

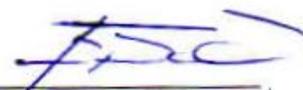
	<b>CODIGO</b>	<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>40,321.54</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>360,516.05</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>5,438,829.73</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	5,438,829.73	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>- 5,648,273.48</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	5,460,160.64	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	186,112.84	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	182,126.77	N
Intereses recibidos	950106	31,518.49	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	464.02	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>- 7,864.75</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	7,864.75	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>408,702.34</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	251,762.64	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	156,939.70	D

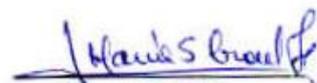
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>40,321.54</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	63,031.06	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	103,352.60	

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>3,001.12</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>82,508.29</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	82,508.29	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>446,025.46</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	109.54	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	42,396.38	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	15,417.29	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	2,025.91	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	41,201.33	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	379,547.39	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	250.00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	484.02	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>360,516.05</b>	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

  
REPRESENTANTE LEGAL  
JUAN JOSE ESPINOZA MORA  
CI: 0102836624

  
CONTADOR  
MA. SOLEDAD CORONEL F.  
RUC: 0103295747001

DESCRIPCIÓN	CAMBIOS											
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
	SALDOS LIBROS AL 31-12-13	SALDOS LIBROS AL 31-12-14	CH-A VARIACIONES	ALISTES Y ELIMINACIONES DEBITO	CRÉDITO	VARIACIONES AJUSTADAS P-C-D-E	ESTADO FUENTES Y USOS FUENTES	FLUJO DE EFECTIVO	ACTIVIDADES OPERACION	ACTIVIDADES FINANCIAM	VARIACION BANCOS	FLUJO OPERATIVO NET. INDIRECTO
<b>ACTIVO</b>												
Aditivos Corrientes:												
Efectivo en caja y Bancos	63,531.09	63,532.60	6,321.54			48,211.04						
Activos financieros	15,274.78	16,084.30	109.54			191.54						
Cuentas por cobrar comerciales (Provision por deterioro)	212,665.14	253,064.63	47,399.39			42,399.39						
Otros cuentas por cobrar	28,572.06	26,546.14	(2,025.91)			(2,025.91)						
Prepagos	32,360.03	30,642.18	(1,717.85)			(1,717.85)						
Pagos anticipados	144,346.04	171,179.33										
Total Activos Corrientes	3,492,895.01	3,493,820.81	7,894.75			7,894.75						
Prorrateo plan y acciones (Ingresos acumulados)	100,000.00	(80,469.36)	(82,549.20)									
Intangibles	-	-	-									
Inventarios acumulados	-	-	-									
Obligaciones por cobrar a largo plazo	-	-	-									
Activos por impuesto diferido	-	-	-									
Impuestos permanentes	-	-	-									
Total Activos no corriente	3,664,894.01	3,360,341.44										
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,111,331.04</b>	<b>6,111,331.04</b>										
<b>PASIVO</b>												
Prorrateo Corrientes:												
Obligaciones bancarias	179,029.57	169,196.05	19,773.57			19,773.57						
Cuentas por pagar comerciales	152,037.48	172,716.12	(4,261.37)			(4,261.37)						
Intereses por pagar	2,220.00	2,400.00	250.00			250.00						
Activos por cobrar	425,976.07	45,329.78	(179,547.29)			(179,547.29)						
Obligaciones acumuladas	4,170.78	1,506.77	(444.02)			(444.02)						
Cheques por impuesto corriente	782,078.48	782,078.48										
Total Pasivos Corrientes	1,436,102.90	1,436,102.90										
Pasivos no Corrientes:												
Obligaciones por beneficios definidos	650,860.07	650,860.07										
Obligaciones bancarias LP	562,021.82	562,021.82										
Total Pasivos No Corrientes	1,112,881.89	1,112,881.89										
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,548,984.79</b>	<b>2,548,984.79</b>										
<b>RENTAS</b>												
Capital pagado	2,264,600.00	2,264,600.00										
Reservas legal	7,160.48	7,160.48										
Reservas facultativas	(208,799.65)	(208,799.65)										
Reservas	11,833.20	11,833.20										
Utilidad del ejercicio	-	-	-									
Utilidad de ejercicios anteriores	-	-	-									
Utilidad de ejercicios OI (utilización patrimon)	-	-	-									
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,562,346.21</b>	<b>3,562,346.21</b>										
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6,111,331.04</b>	<b>6,111,331.04</b>										
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b>												
INGRESOS POR VENTAS	5,428,000.27	5,428,000.27										
INGRESOS POR INTERESES	21,118.48	21,118.48										
COSTO DE VENTA	(4,769,445.14)	(4,769,445.14)										
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENT	(249,373.07)	(249,373.07)										
GASTO SALARIOS	(188,172.84)	(188,172.84)										
GASTO DEPRECIACION	(62,200.23)	(62,200.23)										
GASTO IMPORTEACION	-	-										
PERDIDA POR DETERIORO EN CIC	-	-										
GASTO BENEFICIOS DEFINIDOS	-	-										
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-										
GANANCIA EN VENTA DE INTANGIBLES	-	-										
GASTO FINANCIERO	(184,126.77)	(184,126.77)										
GASTO FINANCIERO BENEFICIOS DEFINIDOS	-	-										
GASTO PARTICIPACION LABORAL	-	-										
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA IMPERIO	-	-										
GASTO IMPUESTO CORRIENTE	-	-										
UTILIDAD NETA EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	3,001.12	3,001.12										
<b>INGRESOS DE EFECTIVO POR VENTA DE ACTIVOS</b>												
Producto de la venta de activos fijos	-	-	-									
Producto de la venta de participaciones	-	-	-									
Producto de la venta de valores en el extranjero	-	-	-									
Producto de la venta de valores en el extranjero	-	-	-									

REPRESENTANTE LEGAL  
 JUAN JOSE ESPINOZA MORA  
 CI / RUC: 0101001566

CONTADOR  
 MARIANOS CORONEL F.  
 CI / RUC: 0102295747001

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

---

**EUGAS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018**

## Indicé de las Notas a los Estados Financieros de Eugas Cía. Ltda.

Notas:	Página
Nota 1.-	Información de la Compañía.
Nota 2.-	Resumen de las Principales políticas contables.
Nota 2.1.-	Bases de Presentación.
Nota 2.2.-	Moneda de presentación y moneda funcional.
Nota 2.3.-	Propiedad, Planta y Equipo.
Nota 2.3.1.-	Depreciación.
Nota 2.4.-	Valoración de inventarios.
Nota 2.5.-	Clientes
Nota 2.6.-	Reconocimiento del ingreso.
Nota 2.7	Reconocimiento del Costo
Nota 2.8	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo.
Nota 3.-	Notas a los Estados Financieros
Nota 3.1.-	Ingresos de actividades ordinarias.
Nota 3.2.-	Otros ingresos.
Nota 3.3	Costos Financieros
Nota 3.4	Ganancia antes de Impuestos
Nota 3.5	Participación antes de impuestos

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

---

Nota 3.6	Impuesto a la Renta
Nota 3.7	Reserva legal
Nota 3.8	Activo Financiero
Nota 3.9	Inventarios
Nota 3.10	Pagos anticipados
Nota 3.11	Activos por impuestos corrientes
Nota 3.12	Propiedad, planta y equipo
Nota 3.13	Cuentas por Pagar
Nota 3.14	Otras cuentas por Pagar
Nota 3.15	Provisiones sociales y otros
Nota 3.16	Obligaciones con Instituciones financieras l/p
Nota 3.17	Provisión para jubilación patronal y desahucio
Nota 3.18	Patrimonio
Nota 3.19	Efectivo y equivalentes al efectivo

**EUGAS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018**

**Nota 1.**

**Constitución**

EUGAS CIA. LTDA., es una empresa creada 09 de julio del 2008 a través de la Resolución de la Superintendencia de Compañías Nro. 08-C-DIC-500 del 15 de Julio del 2008 No.435 del Registro Mercantil. Con un Capital de \$400.00

**Objeto Social**

La principal actividad económica de la compañía es la Venta al por mayor y menor de **combustibles para automotores y motocicletas.**

Ruc: 0190348571001

**Ubicación**

Se encuentra ubicada en la Av. Gil Ramírez Dávalos 3-110 y Francisco Pizarro.

**Composición del Directorio**

La compañía hizo un cambio de Gerente General con fecha 07 de diciembre del 2017 que consta hasta la fecha con el siguiente directorio:

- |                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| - Arq. Jorge Esteban Espinoza Ullauri | Presidente      |
| - Econ. Juan José Espinoza Mora       | Gerente General |

**Composición del Capital**

La empresa hace un cambio en lo que es la participación de los socios según escritura Nro. 2014-01-01-009-P006539 el 25 de noviembre del 2014 fecha de la inscripción en el REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON: CUENCA. La razón de la inscripción es la CESION DE PARTICIPACIONES DE LA COMPAÑÍA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

El nuevo Capital social de la compañía está conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
ESPINOZA MORA JUAN JOSE	226,440.00	10%
ESPINOZA MORA PAMELA ELIZABETH	226,440.00	10%
ESPINOZA ULLAURI JORGE ESTEBAN	283,050.00	12.50%
ESPINOZA ULLAURI JOSE MIGUEL	1245,420.00	55%
ESPINOZA ULLAURI MARIA LUISA	283,050.00	12.50%
<b>TOTAL</b>	<b>2'264,400</b>	<b>100%</b>

**Nota 2.**

**Resumen de las principales políticas contables.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de los Estados Financieros de la compañía.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

## **Nota 2.1**

### **Bases de Presentación.**

Los Estados Financieros adjuntos de EUGAS CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2018, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las Pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las Notas a los estados Financieros se establecen en nota 3.

## **Nota 2.2**

### **Moneda de Presentación y moneda funcional.**

Las partidas en los estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda oficial vigente en el Ecuador, el dólar estadounidense, que constituye la moneda funcional para la presentación de la información financiera.

## **Nota 2.3**

### **Propiedad Planta y Equipo.**

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil de acuerdo a su respectivo estudio y valor del desgaste de dicho activo.

#### **Nota 2.3.1**

##### **Depreciación.**

La compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

## **Nota 2.4**

### **Valoración de Inventarios.**

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable.

**Nota 2.5**

**Clientes.**

La compañía otorga crédito a sus clientes ya establecidos con un plazo de 30 a 45 días. Dependiendo del consumo del cliente.

**Nota 2.6**

**Reconocimiento del Ingreso.**

EUGAS CIA. LTDA. Reconoce como ingresos aquellas transacciones las que se refiere a la venta del producto de acuerdo a los precios establecidos vigentes.

**Nota 2.7**

**Reconocimiento del Costo.**

El costo se reconoce como aquellas transacciones derivadas de las actividades ordinarias del producto determinando el costo.

**Nota 2.8**

**Reconocimiento del estado de Flujo de Efectivo.**

La compañía presenta el Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal y el pago de impuestos ocasionados durante el periodo económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento.

**Nota 3.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Nota 3.1**

**Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta del producto de acuerdo a los precios establecidos vigentes. Mostrando un incremento en el año 2018 en las ventas de \$5'438,689.27 y un decremento en el año 2017 de \$5'197,897.09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

INGRESOS

DESCRIPCION	2017	2018
INGRESOS	5'197,897.09	5'438,689.17
Ingresos Operacionales	5'197,897.09	5'438,689.17

**Nota 3.2**

**Otros Ingresos**

Otros ingresos incluye por otros conceptos relacionados con el giro del negocio.

DESCRIPCION	2017	2018
INGRESOS NO OPERACIONALES	50,535.02	31,518.49
Ingresos NO Operacionales	50,535.02	31,518.49

**Nota 3.3**

**Costos Financieros**

Los costos financieros son compromisos adquiridos por la Compañía el 05 de agosto del 2013 un crédito que nos concedieron por parte del Banco Promerica ahora (Banco de la Producción-Produbanco) por un valor de \$950,000.00 con su respectiva tasa de interés 9.76% de acuerdo a las normas vigentes. Con su respectiva tabla de amortización por parte del Banco. Con un crédito Hipotecario del Terreno (Av. Gil Ramírez Dávalos 3-110 y Francisco Pizarro) por un plazo de 3654 días. Con cuotas de 12,509.61 mensuales. La empresa solicita un nuevo crédito al Banco Promerica (Produbanco-Grupo Promerica) el 06 de Junio del 2018 por un valor de \$300,000.00

DESCRIPCION	2017	2018
Gastos Financieros	155,355.93	182,126.77

**Nota 3.4**

**Ganancia antes de impuestos**

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores. Con un incremento de la Utilidad del año 2018 por un valor \$3,001.12

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

DESCRIPCION	2017	2018
Ingresos operacionales	5'197,897.09	5'438,689.27
Ingresos no operacionales	50,535.02	31,518.49
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>5'248,432.11</b>	<b>5'470,207.76</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>4'556,774.61</b>	<b>4'56,774.61</b>
(+) Inv. Inicial de bienes no producidos	17,234.11	28,612.05
(+) Compras Netas de bienes no producidos	4'568,152.55	4'767,419.23
(-) Inv. Final de bienes no producidos	- 28,612.05	-26,586.14
<b>GASTOS</b>	<b>679,724.30</b>	<b>697,761.50</b>
Sueldos y beneficios Sociales	149,777.69	216,731.58
Aportes al less	24,872.49	25,588.99
Servicios Básicos	15,744.00	16,341.69
Otros Servicios	55,486.01	53,490.00
Materiales y suministros	4,599.52	3,988.94
Honorarios Profesionales	64,668.51	25,734.09
Mantenimiento y reparaciones	48,321.38	19,239.66
Impuestos contribuciones y otros	22,173.48	20,689.78
Gastos de gestión	-	12.50
Comisiones	979.00	1,044.13
Seguros y Reaseguros	12,731.66	9,362.20
Transporte	38,520.00	40,079.00
Gtos. No deducibles	2,859.73	823.88
Depreciación de activos fijos	83,634.90	82,508.29
Gastos Financieros	155,355.93	182,126.77
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>11,933.20</b>	<b>3,001.12</b>

**Nota 3.5**

**Participación de trabajadores**

De acuerdo a lo establecido en el Art. 97 del Código de trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas para el año 2018

Utilidad Neta:

\$3,001.12 \* 15% = 450.17 participación de trabajadores

El 10% se dividirá para los trabajadores de la empresa, y el 5% restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa en proporción a sus cargas familiares.

Utilidad neta	3,001.12
15% Utilidad empleados	450.17
10% trabajadores	300.11
5% cargas laborales	150.06

**Nota 3.6**

**Impuesto a la Renta**

La Utilidad del año 2018, refleja un incremento en ventas las mismas que generan un pago de Impuesto a la renta de \$13,145.65.

CUENTA	2017	2018
Utilidad antes de impuestos	10,143.22	2,550.95
(+) Gastos no deducibles	2,859.73	823.88
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	13,002.95	3,374.83
IMPUESTO A LA RENTA	2,860.65	843.71

**Nota 3.7**

**Reserva Legal**

La reserva legal calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, de acuerdo a la Ley de Compañías con un porcentaje del 5% registrado contablemente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

Utilidad antes de impuestos: 1,808.49 \* 5% = 90.42

**Nota 3.8**

**Activo Financiero**

Dentro del activo financiero se detalla las cuentas por cobrar a clientes y tarjetas de crédito.

**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE CLIENTES 2018**

ITEM	CLIENTE	SALDOS AL 31 DICIEMBRE
1	AGUIRRE QUEZADA MAX HOMERO	428.03
2	ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.	563.12
3	ALVARADO QUEZADA WILSON GALO	960.21
4	ARRENDAUTO S.A.	80.00
5	BANCO DEL AUSTRO S. A.	287.21
6	BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A.	3,447.16
7	CLORID S.A.	145.83
8	CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.	223.17
9	CONTROL Y EJECUCION TECNICA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	322.49
10	CORPORACION AEROPORTUARIA DE CUENCA	463.42
11	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO DISTRIKAZUAY S.A.	428.68
12	ELECTRO MED CIA. LTDA.	170.20
13	EQUIPO ALFIL SEGURIDAD PRIVADA ALFILSEG CIA. LTDA.	123.00
14	FEMARPE CIA. LTDA.	130.90
15	FINAMERICA S.A.	165.25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

16	FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.	257.65
17	HELPDESKCOM CIA. LTDA.	32.94
18	HOMERO ORTEGA PEÑAFIEL E HIJOS CIA. LTDA.	42.10
19	LAVANDERIAS AUSTRALES S.A. LAUSTRASA	155.04
20	LOGISTICA DE COMERCIO EXTERIOR LOCMEX CIA. LTDA.	86.00
21	MATEUS RODRIGUEZ FREDY VICENTE	689.12
22	MIRASOL S.A.	2,006.41
23	MORA VAZQUEZ JULIO ENRIQUE	80.00
24	MORALES PARRA JAIME FERNANDO	320.00
25	MOSUMI S.A.	55.96
26	QUINTUÑA IDROVO MARIA DEL LOURDES	96.46
27	QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL	146.00
28	RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.	88.80
29	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	946.98
30	ROMERO PORRAS MILTON ADALBERTO	684.93
31	SALAMEA TAPIA GALO SANTIAGO	618.50
32	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.	192.90
33	VIGILANCIA SEGURACI CIA. LTDA.	169.84
34	VILLAVICENCIO QUIZHPI ANGEL PATRICIO	162.94
	<b>TOTAL</b>	<b>14,771.24</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

**Nota:** Tarjetas de Crédito por cobrar ( pacificard, american express, diners, visa)  
\$4,313.06

**Nota 3.9**

**Inventarios**

Se reconocen como inventarios en la empresa los que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
INVENTARIOS:		
Inv. Super	5,699.66	9,393.26
Inv. Diesel	14,125.44	3,416.27
Inv. Extra Ecopais	8,786.95	13,696.61
Mercadería Aditivos	-	80.00
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>28,612.05</b>	<b>26,586.14</b>

**Nota 3.10**

**Pagos Anticipados**

Se reconocen como pagos anticipados los realizados a proveedores por costos o gastos normales incurridos por la compañía, así como los anticipos otorgados a trabajadores durante el ejercicio económico.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Anticipo a Proveedores	325,060.05	307,251.50
Anticipos	1,694.68	2,391.26
<b>TOTAL DE ANTICIPOS</b>	<b>326,754.73</b>	<b>309,642.76</b>

**Nota 3.11**

**Activos por impuestos corrientes**

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la empresa genera diversos movimientos que incorporan retenciones de Impuesto a la Renta, los mismos que cuentan con crédito tributario a favor de EUGAS CIA. LTDA.; y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

CUENTA	2017	2018
Crédito Tributario por impuesto a la renta/retenciones	79,156.65	108,646.03
CREDITO TRIBUTARIO IVA	129,816.81	144,418.49
TOTAL	208,973.46	253,064.52

**Nota 3.12**

**Propiedad, planta y equipo**

Actualmente la empresa mide la propiedad, planta y equipo por su costo en el momento de la adquisición, tomando en cuenta los descuentos y rebajas comerciales. Los que están compuestos por: Terreno, edificio, muebles y enseres, instalaciones, equipo de cómputo/software, maquinaria y equipos y vehículos, los mismos que se encuentran depreciando de acuerdo a los establecidos en la entidad.

CUENTA	2017	2018
TERRENO Av. Gil Ramirez Dávalos 3-110 y Francisco Pizarro	2'264,000.00	2'264,000.00
Edificios	963,763.62	963,763.62
Muebles y Enseres	17,155.74	17,155.74
Instalaciones	193,561.61	193,561.61
Equipo Computo/software	78,782.80	83,146.66
Maquinaria y Equipo	333,591.41	337,092.30
Vehiculos	135,110.87	135,110.87
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3'985,966.05	3'993,830.08
(-) Depreciación acumulada	520,981.07	603,489.36
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	3'464,984.98	3'390,341.44

**Nota 3.13****Cuentas por Pagar**

Se reconocen como pasivos en la compañía aquellos compromisos legales que han sido contraídos a través de un contrato. Las cuentas por pagar se divide en proveedores por materias primas y proveedores bienes y servicios, obligaciones con instituciones financieras, nomina por pagar retenciones, por prestamos efectuados a trabajadores al less y valores correspondientes a los aportes al less al 31 de diciembre, así como anticipos de clientes, y otras ctas. Por pagar.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Proveedores	153,417.46	112,216.13
Obligaciones con instituciones financieras	179,830.53	199,556.05
Sueldos por pagar	301.02	9,822.87
Fondos de reserva	113.02	-
less por pagar	2,617.43	3,650.24
Anticipo clientes	2,230.00	2,480.00
Otras ctas. por pagar	76.67	46.12
<b>Total</b>	<b>338,586.13</b>	<b>327,771.41</b>

**Nota 3.14****Otras cuentas por Pagar- accionistas y otros.**

La empresa mantiene deudas con los accionistas por préstamos y otras cuentas (terceros) por pagar por:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Accionistas	664,706.34	434,723.02
Otras cuentas (terceros) por pagar	370,000.00	396,776.42
Ingresos diferidos	55,000.00	28,000.00
<b>Total</b>	<b>1'089,706.24</b>	<b>859,499.44</b>

**Nota 3.15**

**Provisiones sociales y otros**

Las provisiones corrientes Décimo III, Décimo IV sueldos, vacaciones son registradas en función a lo establecido por ley. La empresa reconoce el importe de la provisión como un gasto en el estado de resultados y como un pasivo en el estado de situación.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Décimo tercer sueldo	990.62	1,034.77
Décimo cuarto sueldo	2,843.75	3,107.30
Vacaciones	4,528.08	3,729.67
<b>Total</b>	<b>8,362.45</b>	<b>7,871.74</b>

**Nota 3.16**

**Obligaciones con Instituciones Financieras**

La empresa solicito un crédito al Banco Promerica (Produbanco-Grupo Promerica) el 05 de agosto del 2013 por un monto de \$950,000.00 con su respectiva tasa de interés a un plazo de 3654 días.

La empresa solicita un nuevo crédito al Banco Promerica (Produbanco-Grupo Promerica) el 06 de junio del 2018 por un valor de \$300,000.00

Al 31 de diciembre del 2018 queda como Obligaciones Financieras un total de \$815,069.04

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Obligaciones con Inst. financieras l/p	583,031.92	815,069.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EUGAS CIA. LTDA.

**Nota 3.17**

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio**

Por medio de la contratación del estudio actuarial para el año 2018 con la Empresa Logaritmo Cía. Ltda. De la ciudad de Quito, se realiza las correspondientes provisiones de Jubilación patronal como Desahucio.

CUENTA	2017	2018
Jubilación Patronal	11,189.44	12,465.70
Desahucio	3,700.97	4,823.36

**Nota 3.18**

**Patrimonio**

EUGAS CIA. LTDA.; cuenta con un capital de 2'264,400.00 ; su Patrimonio está constituido por:

CUENTA	2017	2018
Aportes Socios:		
José Miguel Espinoza Ullauri	1'245,420.00	1'245,420.00
María Luisa Espinoza Ullauri	283,050.00	283,050.00
Jorge Esteban Espinoza Ullauri	283,050.00	283,050.00
Juan José Espinoza Mora	226,440.00	226,440.00
Pamela Elizabeth Espinoza Mora	226,440.00	226,440.00
Reserva legal	7,740.45	8,104.58
(-) Pérdidas de años anteriores	208,790.65	208,790.65
Utilidad del ejercicio	11,933.20	3,001.12
Patrimonio	2'075,283.00	2'066,715.05

**Nota 3.19**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La empresa reconoce al activo y equivalente de efectivo, (Caja general, caja chica, fondos rotativos, bancos) como instrumentos financieros.

CUENTA	2017	2018
Caja general	19,686.68	31,664.90
Caja chica	100.00	100.00
Banco Produbanco-Grupo Promerica cta. cte.01029192016	40,479.01	63,369.16
Banco Internacional cta. cte. 8200607354	2,764.24	8,217.41
Banco Produbanco-Grupo Promerica cta. de ahorros	1.13	1.13
<b>Total</b>	<b>63,031.06</b>	<b>103,352.60</b>

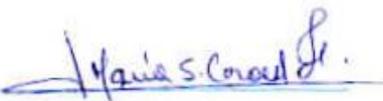
Los Estados Financieros del ejercicio económico 2018, se presentan razonablemente en todos los aspectos la situación Financiera de EUGAS CIA. LTDA.

Los procedimientos de control interno implementados por la administración son adecuados y contribuyen a gestionar información financiera confiable, promoviendo el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

  
Juan José Espinoza Moña

Representante Legal

Ci: 0101001568

  
Ma. Soledad Coronel F.

Contadora

RUC: 0103295747001

---

EUGAS CIA. LTDA.  
ESTACION DE SERVICIO MIRAFLORES

---



**REPORTE FINANCIERO 2018**

**CONTENIDO:**

- **Informe Financiero del Gerente General del 2018**
- **Estados Financieros EUGAS CIA. LTDA.**
- **Estados Individuales de Situación Financiera**
- **Estados Individuales de Resultados Integrales**
- **Estados Individuales de cambios en el Patrimonio**
- **Estados Individuales de Flujos de Efectivo**
- **Notas a los Estados Financieros Individuales**
- **Informe de los Auditores Independientes**

---

EUGAS CIA. LTDA.

---

**Estimados Accionistas:**

En el año 2018 ha sido un año de muchas variaciones para Eugas Cía. Ltda. La situación del Estado por los cambios en precios de los combustibles y los subsidios que han ido variando no ha sido fácil en el último período, pero se sigue sumando esfuerzos para cambios positivos dentro de la Empresa.

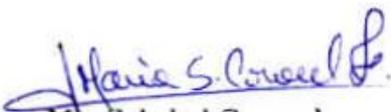
Seguir reforzando nuestro compromiso con el cliente, con liderazgo y responsabilidad.

En el año 2018 se implementó un cambio y actualización de los sistemas informáticos tanto contable como de facturación ya que por parte de las instituciones del estado SRI (Servicios de Rentas Internas) y de la ARCH Agencia de regulación y control Hidrocarburífero han realizado cambios en la facturación.

Creemos en el desarrollo permanente y mantenemos nuestros esfuerzos en el fortalecimiento del talento humano.

Continuamos brindando soporte y servicio a nuestros clientes, alcanzando un volumen de ventas de \$5'438,689.17 con una Utilidad de \$3,001.12 un Patrimonio de \$2'066,715.05

En este 2019 seguiremos con un propósito estratégico de mejor servicio y los más altos estándares de calidad hacia el cliente.



Ma. Soledad Coronel

Contadora.

---

EUGAS CIA. LTDA.

---

**ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre del 2017-2018

(Expresados en miles de Dólares de E.U.A)

<b>Activo</b>	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Activo Corriente:</b>			
Efectivo Caja-Bancos	3.19	63,031.06	103,352.60
Documentos y Ctas por Cobrar	3.8	18,974.76	19,084.30
Otros anticipos entregados	3.10	1,694.68	2,391.26
Impuestos	3.11	208,973.46	253,064.52
Inventarios	3.9	28,612.05	26,586.14
Activos pagados por anticipado	3.10	325,060.05	307,251.50
<b>Total</b>		<u>646,346.06</u>	<u>711,730.32</u>
<b>Activo Fijo:</b>			
Propiedad Planta y Equipo	3.12	<u>3'464,984.98</u>	<u>3'390,341.44</u>
<b>Total Activo</b>		<u>4'111,331.04</u>	<u>4'102,071.76</u>

EUGAS CIA. LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016-2017

(Expresados en miles de Dólares de E.U.A)

<b>Pasivo y Patrimonio</b>	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Pasivo</b>			
Cuentas por Pagar	3.13	153,417.46	112,216.13
Obligaciones tributarias	3.13	1, 470.79	1,006.77
Obligaciones less	3.13	2,617.43	3,650.24
Provisiones por beneficios	3.15	8,776.49	9,822.87
Otras ctas. Por pagar Financieras c/p	3.13	179,830.53	199,556.05
Obligaciones con Inst. Financieras l/p	3.16	583,031.92	815,069.04
Otras ctas. Provisiones/Sociales y otros	3.17	14,890.41	7,871.74
Otras ctas. Por pagar	3.14	1'092,013.01	886,163.87
<b>Total Pasivo</b>		<b>2'036,048.04</b>	<b>2'035,356.71</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	3.18	2'264,400.00	2'264,400.00
Reserva legal	3.7	7,7400.45	8,104.58
(-) Pérdidas de ejercicio anteriores	3.18	-208,790.65	-208,790.65
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>11,933.20</b>	<b>3,001.12</b>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>2'075,283.00</b>	<b>2'066,715.05</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>4'111,331.04</b>	<b>4'102,071.76</b>

EUGAS CIA. LTDA.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31 de diciembre del 2016-2017

(Expresados en miles de Dólares de E.U.A)

Ingresos	Notas	2017	2018
Ingresos Operacionales	3.1	5'197,897.09	5'438,689.27
Ingresos no operacionales	3.2	50,535.02	31,518.49
<b>Total Ingresos</b>		<b>5'248,432.11</b>	<b>5'470,207.76</b>
<b>Costos:</b>			
Costo de ventas	3.4	4'556,774.61	4'769,445.14
<b>Gastos:</b>			
Sueldos y Beneficios Sociales		149,777.69	216,731.58
Aportes less		24,872.49	25,588.99
Servicios básicos		15,744.00	16,341.69
Otros servicios		55,486.01	53,490.00
Materiales y suministros		4,599.52	3,988.94
Honorarios profesionales	3.4	64,668.51	25,734.09
Mantenimiento y reparaciones		48,321.38	19,239.66
Impuestos contribuciones y otros		22,173.48	20,689.78
Gastos de Gestión		-	12.50
Comisiones		979.00	1,044.13
Seguros y reaseguros		12,731.66	9,362.20
Transporte		38,520.00	40,079.00
Gastos no deducibles	3.6	2,859.73	823.88
Depreciación de activos fijos	3.4	83,634.90	82,508.29
Gastos Financieros	3.3	155,355.93	182,126.77
<b>Total Costos y gastos</b>		<b>5'236,498.91</b>	<b>5'467,206.64</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>11,933.20</b>	<b>3,001.12</b>

**EUGAS CIA LTDA**

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación Financiera [ al 31 de Diciembre del 2018 ]

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>		<b>%</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>4,102,071.76</b>	<b>100.00</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>711,730.32</b>	<b>17.35</b>
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>103,352.60</b>	<b>2.52</b>
<b>CAJA</b>	<b>31,764.90</b>	<b>0.77</b>
Caja General	31,664.90	0.77
Caja Chica	100.00	0.00
Caja chica 1	100.00	0.00
<b>BANCOS NACIONALES</b>	<b>71,587.70</b>	<b>1.75</b>
Cta. Cte. Bco. Produbanco-Grupo Promerica	63,369.16	1.54
Cta. Ctte. Bco. Internacional 820060735	8,217.41	0.20
Cta. Ahorros Produbanco-Grupo Promerica 12	1.13	0.00
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>328,727.06</b>	<b>8.01</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>19,084.30</b>	<b>0.47</b>
Por cobrar Tarjetas de credito	4,313.06	0.11
Tarjetas de Credito por cobrar	4,313.06	0.11
Por Cobrar Terceros	14,771.24	0.36
PCT-Clientes Gasolinera	14,771.24	0.36
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>307,251.50</b>	<b>7.49</b>
Otras Cuentas por Cobrar	199,064.69	4.85
Anticipos Primax	108,186.81	2.64
<b>ANTICIPOS</b>	<b>2,391.26</b>	<b>0.06</b>
Descuadre de Caja - Gasolinera	0.45	0.00
Prestamos Quirografario Empleados	2,390.81	0.06
<b>ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>26,586.14</b>	<b>0.65</b>
<b>INV. De productos terminados y mercaderi</b>	<b>26,586.14</b>	<b>0.65</b>
<b>Inventarios</b>	<b>26,586.14</b>	<b>0.65</b>
Invent. Super	9,393.26	0.23
Invent. Diesel	3,416.27	0.08
Inventario ECOPAIS	13,696.61	0.33
Mercaderia Aditivos	80.00	0.00

**EUGAS CIA LTDA**

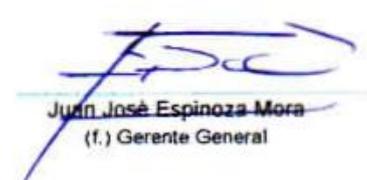
CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación Financiera [ al 31 de Diciembre del 2018 ]

NOMBRE DE LA CUENTA		%
<b>ACTIVO ANTICIPADO</b>	<b>253,064.52</b>	<b>6.17</b>
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>253,064.52</b>	<b>6.17</b>
Retencion C. Tributario Ret.	61,670.21	1.50
IVA C-tributario por retenciones	144,418.49	3.52
Anticipo Impuesto a la renta	46,975.82	1.15
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,390,341.44</b>	<b>82.65</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3,390,341.44</b>	<b>82.65</b>
<b>TERRENOS</b>	<b>2,264,000.00</b>	<b>55.19</b>
Terreno Av. Gil Ramirez Davalos 3-110	2,264,000.00	55.19
<b>PROPIEDADES INMUEBLES</b>	<b>617,978.65</b>	<b>19.94</b>
Edificios	963,763.62	23.49
- Depreciacion Acumulada Edificios	-145,784.97	-3.55
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>7,679.13</b>	<b>0.19</b>
Muebles y Enseres	17,155.74	0.42
-Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	-9,476.61	-0.23
<b>INSTALACIONES</b>	<b>61,390.01</b>	<b>1.50</b>
Instalaciones	193,561.61	4.72
- Depreciacion Acumulada Instalaciones	-132,171.60	-3.22
<b>EQUIPO DE COMPUTO/SOFTWARE</b>	<b>17,875.58</b>	<b>0.44</b>
Equipo computo/software	83,146.66	2.03
- Depreciacion Acumulada equipo computo	-65,271.08	-1.59
<b>MAQUINARIA/ EQUIPOS</b>	<b>166,414.50</b>	<b>4.06</b>
Maquinaria / equipos	337,092.30	8.22
-Depreciacion Acumulada Maquinaria equipo	-170,677.80	-4.16
<b>VEHICULOS</b>	<b>55,003.57</b>	<b>1.34</b>
Vehiculo	135,110.87	3.29
- Depreciacion Acumulada Vehiculos	-80,107.30	-1.95

## EUGAS CIA LTDA

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación Financiera [ al 31 de Diciembre del 2018 ]

NOMBRE DE LA CUENTA		%
<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES</b>	<b>-434,723.02</b>	<b>21.36</b>
Prestamo Socio Jose Espinoza	-254,319.11	12.50
Prestamo socio Pamela Espinoza M.	-7,363.90	0.36
Prestamo socio Juan Jose Espinoza M.	-7,363.90	0.36
Prestamo Socio Maria Luisa Espinoza	-9,204.87	0.45
Prestamo Socio Esteban Espinoza	-9,204.87	0.45
Préstamos Socios	-147,266.37	7.24
<b>OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACION</b>	<b>-424,776.42</b>	<b>20.87</b>
<b>OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACION</b>	<b>-424,776.42</b>	<b>20.87</b>
Otros prestamos	-396,776.42	19.49
Ingresos diferidos	-28,000.00	1.38
<b>PATRIMONIO</b>	<b>-2,063,713.93</b>	<b>100.00</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>-2,264,400.00</b>	<b>109.72</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>-2,264,400.00</b>	<b>109.72</b>
<b>APORTES SOCIOS</b>	<b>-2,264,400.00</b>	<b>109.72</b>
Aporte Socio: Jose Miguel Espinoza Ullau	-1,245,420.00	60.35
Aporte Socio: Maria Luisa Espinoza Ullau	-283,050.00	13.72
Aporte Socio: Jorge Esteban Espinoza Ull	-283,050.00	13.72
Aporte Socio: Juan Jose Espinoza Mora	-226,440.00	10.97
Aporte Socio: Pamela Espinoza Mora	-226,440.00	10.97
<b>RESERVAS</b>	<b>-8,104.58</b>	<b>0.39</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>-8,104.58</b>	<b>0.39</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>-8,104.58</b>	<b>0.39</b>
Reserva legal	-8,104.58	0.39
<b>RESULTADOS</b>	<b>208,790.65</b>	<b>-10.12</b>
<b>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES</b>	<b>208,790.65</b>	<b>-10.12</b>
<b>UTILIDADES/PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>208,790.65</b>	<b>-10.12</b>
Resultados	208,790.65	-10.12
	-3,001.12	
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>-4,102,071.76</b>	

  
 Juan José Espinoza Mora  
 (f.) Gerente General

  
 Ma Soledad Coronel  
 (f.) Contador General

**EUGAS CIA LTDA**

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación Financiera [ al 31 de Diciembre del 2018 ]

NOMBRE DE LA CUENTA		%
<b>PASIVO</b>	<b>-2,035,356.71</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-2,035,356.71</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVO EXIGIBLE</b>	<b>-2,035,356.71</b>	<b>100.00</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER</b>	<b>-199,556.05</b>	<b>9.80</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER</b>	<b>-199,556.05</b>	<b>9.80</b>
Banco	-199,556.05	9.80
<b>OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADO</b>	<b>-49,016.05</b>	<b>2.41</b>
<b>OTRAS CTAS. POR PAGAR RELACIONADOS</b>	<b>-46.12</b>	<b>0.00</b>
Caja Chica	-46.12	0.00
<b>PROVISIONES SOCIALES</b>	<b>-45,483.16</b>	<b>2.23</b>
Decimo Tercer Sueldo	-1,034.77	0.05
Decimo Cuarto Sueldo	-3,107.30	0.15
Vacaciones	-3,729.67	0.18
IESS Aporte Personal	-1,173.42	0.06
IESS Aporte Patronal	-2,476.82	0.12
Utilidades por pagar socios	-6,849.25	0.34
Desahucio	-4,823.36	0.24
Jubilacion Patronal	-12,465.70	0.61
Sueldos por pagar	-9,822.87	0.48
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>-2,480.00</b>	<b>0.12</b>
Anticipo de clientes	-2,450.00	0.12
Tarjetas Credito x Devolver	-30.00	0.00
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>-1,006.77</b>	<b>0.05</b>
Retencion IVA x pagar	-702.44	0.03
Retencion Fuente x pagar	-304.33	0.01
<b>CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>-112,216.13</b>	<b>5.51</b>
<b>CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>-112,216.13</b>	<b>5.51</b>
Proveedor	-112,216.13	5.51
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER</b>	<b>-815,069.04</b>	<b>40.05</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER</b>	<b>-815,069.04</b>	<b>40.05</b>
Prestamo bco promerica l/p	-815,069.04	40.05
<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES / LARGO PL</b>	<b>-434,723.02</b>	<b>21.36</b>

## EUGAS CIA. LTDA.

## CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias (01/Ene/2018 - 31/Dic./2018)

NOMCTA	ANUAL	ANUAL	ANUAL
VENTAS	-	5.470.207,76	100
VENTAS NETAS	-	5.438.689,27	99,42
VENTAS BRUTAS	-	5.438.689,27	99,42
VENTAS CON IVA	-	5.438.689,27	99,42
Ventas Gasolinera	-	5.438.689,27	99,42
Venta gasolinera-Super	-	645.169,49	11,70
Ventas gasolinera-Diesel	-	1.754.243,17	32,07
Ventas ECOPAIS	-	3.039.276,61	55,56
INGRESOS NO OPERACIONALES	-	31.518,49	0,58
OTROS INGRESOS	-	31.518,49	0,58
VARIOS	-	31.518,49	0,58
Otros Ingresos	-	1.747,55	0,03
Ingresos por Bono	-	27.000,00	0,49
Reembolso de Seguros	-	2.770,94	0,05
COSTOS	-	4.789.445,14	100
COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS	-	4.789.445,14	100
MATERIA PRIMA	-	4.789.445,14	100
COSTO MATERIA PRIMA	-	4.789.445,14	100
Cto. Materia prima Gasolinera	-	4.789.445,14	100
Cto. Materia prima Super	-	600.564,30	10,5
Cto. Materia prima Diesel	-	1.549.186,38	32,48
Cto. Materia Prima ECOPAIS	-	2.719.694,46	57,02
GASTOS	-	697.761,50	100
GASTOS OPERACIONALES	-	697.761,50	100
GASTOS GENERALES	-	697.761,50	100
GASTOS DE ADMINISTRACION	-	515.834,73	73,9
Sueldos y beneficios gravados	-	210.371,76	30,15
Sueldos	-	153.019,38	21,93
Decimo Tercer Sueldo	-	11.407,77	1,63
Decimo Cuarto Sueldo	-	7.911,71	1,13
Vacaciones	-	-	0
Horas Extraordinarias	-	29.541,27	4,23
Desahucio	-	1.708,48	0,24
Bono	-	5.331,91	0,76
Jubilacion Patronal	-	1.276,26	0,18
Seguridad Ocupacional Personal	-	175,00	0,03
Aportes al IESS	-	35.108,53	5,03
Aporte patronal IESS	-	25.588,00	3,67
Fondos de reserva	-	9.519,54	1,36
Servicios Basicos - Publicos	-	16.341,69	2,34
Servicio de luz	-	12.803,09	1,83
Servicio de agua potable	-	2.659,82	0,38
Servicio telefonico	-	676,78	0,13
Otros Servicios	-	45.877,18	6,57
Telefonia Celular	-	686,21	0,13
Servicio de internet	-	1.608,00	0,23
Gasto Estudio Actuarial	-	370,00	0,05
Cursos y seminarios	-	389,64	0,06
Seguridad y vigilancia	-	22.754,16	3,26
Publicidad	-	1.071,48	0,15
Correspondencia	-	22,62	0
Utiles y materiales de cafeteria	-	216,12	0,03
Autoconsumo	-	7.847,40	1,12
Servicios de Primeros Auxilios	-	27,60	0
Tramites y Permisos de Facturacion	-	27,00	0
Asesoramiento en Seguridad, Salud y Amb	-	3.105,50	0,45
Servicio Emision Comprob Electronicos	-	3.393,55	0,49
Arriendo Camaras	-	4.158,00	0,6
Materiales y suministros	-	6.525,14	0,94
Periodicos, libros y revistas	-	94,70	0,01
Papelera y utiles de oficina	-	3.988,94	0,57
Suministros de limpieza	-	1.144,92	0,16
Herramientas y accesorios oficina	-	5,48	0
Gastos varios	-	400,82	0,06

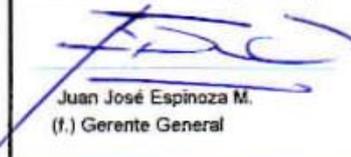
## EUGAS CIA. LTDA.

## CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias (01/Ene/2018 - 31/Dic./2018)

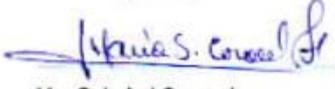
NOMCTA	ANUAL	ANUAL
Ropa de Trabajo	800.00	0.11
Copias	90.28	0.01
Honorarios de profesionales y dietas	25,773.47	3.69
Honorarios en general	440.00	0.06
Servicios prestados	21,944.09	3.14
Tramites judiciales o notariales	39.38	0.01
Honorarios Profesionales	3,350.00	0.48
Mantenimientos y reparaciones	19,234.18	2.76
Rep. y mant. vehiculos	1,620.59	0.23
Mant y soporte de sistema de computo	2,558.03	0.37
Mantenimiento de gasolinera	2,355.22	0.34
Mantenimiento de Equipos Surtidores	5,146.48	0.74
Mantenimiento de via/Estudio Topograf	517.86	0.07
Mant de jardineria	625.00	0.09
Mantenimiento de aguas	470.00	0.07
Mant. y Rep Tanques	5,941.00	0.85
Impuestos contribuciones y otros	20,089.78	2.97
Impuestos municipales	14,447.96	2.07
Permiso funcionamiento ARCH	2,600.00	0.37
Contribucion Super Cias	3,371.29	0.48
Impuestos varios	0.53	0
Contribucion A D.D.P.A	270.00	0.04
Gastos de gestion	1,895.50	0.27
Alimentacion Personal	12.50	0
Promocion	1,883.00	0.27
Comisiones	1,044.13	0.15
Comisiones t/c	65.13	0.01
Servicio conexon T/C	979.00	0.14
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	9,362.20	1.34
Seguros	9,362.20	1.34
Transportes	40,079.00	5.74
Movilizacion y transportes	106.50	0.02
Servicio Transporte de Combustible	39,972.50	5.73
Gastos no deducibles	823.88	0.12
Diferencia en facturas	0.01	0
IVA que se carga al gasto n/d	125.26	0.02
Gastos varios n/d	6.51	0
Faltantes Caja n/d	261.76	0.04
Obsequios y Donaciones n/d	13.90	0
Sueldos n/d	75.01	0.01
Bono Personal n/d	145.27	0.02
Transporte y Movilizacion n/d	127.86	0.02
Alimentacion Personal n/d	8.00	0
Mant Gasolinera n/d	90.50	0.01
Depreciacion de activos fijos	82,508.29	11.82
Depreciacion Edificio	23,552.28	3.38
Depreciacion Instalaciones	17,429.28	2.5
Depreciacion Muebles y enseres	1,276.08	0.18
Depreciacion Equipos computo/Software	4,210.13	0.6
Depreciacion Maquinaria y Equipo	22,306.94	3.2
Depreciacion Vehiculos	13,733.58	1.97
GASTOS FINANCIEROS	162,126.77	26.1
Interes pagado	116,162.99	16.85
Certificacion de cheques	2.00	0
Intereses a terceros	64,478.23	9.24
Interes sobregiro	51.00	0.01
Servicios bancarios	883.15	0.13
Chequera	240.00	0.03
Gasto operativo cash	309.40	0.04

Resultado del Ejercicio (Utilidad)

3,001.12



Juan José Espinoza M.  
(f.) Gerente General



Ma. Soledad Coronel  
(f.) Contador General

**INFORME SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO  
CARTA A LA GERENCIA**

**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE: C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**

---

**CARTA A GERENCIA GENERAL DE LA COMPAÑÍA "EUGAS CIA. LTDA." AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2018.**

Hemos examinado los estados financieros de la compañía EUGAS CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018. Las normas internacionales de auditoría establecen que los auditores informen aquellos asuntos relacionados con los controles internos de la entidad observados durante la auditoría y por escrito, si son deficiencias importantes en diseño u operación de los controles internos que a juicio del auditor podrían afectar adversamente la gestión de la administración de la entidad para registrar, procesar, resumir y reportar la información financiera consistente con las aseveraciones de la administración en los informes.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- ✓ Confiabilidad de los informes financieros.
- ✓ Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- ✓ Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- ✓ Alineación con la estrategia de negocios.

INFORME SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO  
CARTA A LA GERENCIA

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE: C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

---

- ✓ Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- ✓ Proteger los derechos de sus socios.
- ✓ Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- ✓ Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

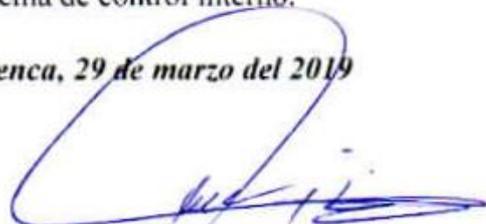
IMPORTANTE:

El proceso de Control Interno debe tener por escrito, en manuales que deben ser revisados cada año y actualizados apenas la Administración lo requiera.

Sobre los incisos inmediatos anteriores, se requiere tanto la Gerencia General como el personal de Contabilidad tenga pleno conocimiento de las Normas para su aplicación. Es menester de capacitación continua, generada y auspiciada por la compañía.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorar el sistema de control interno.

*Cuenca, 29 de marzo del 2019*



**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398**  
**C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019**  
**RUC N° 0300040821001**

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA. FONOS: FIJO 072842415 Y  
CELULAR: 096068911**