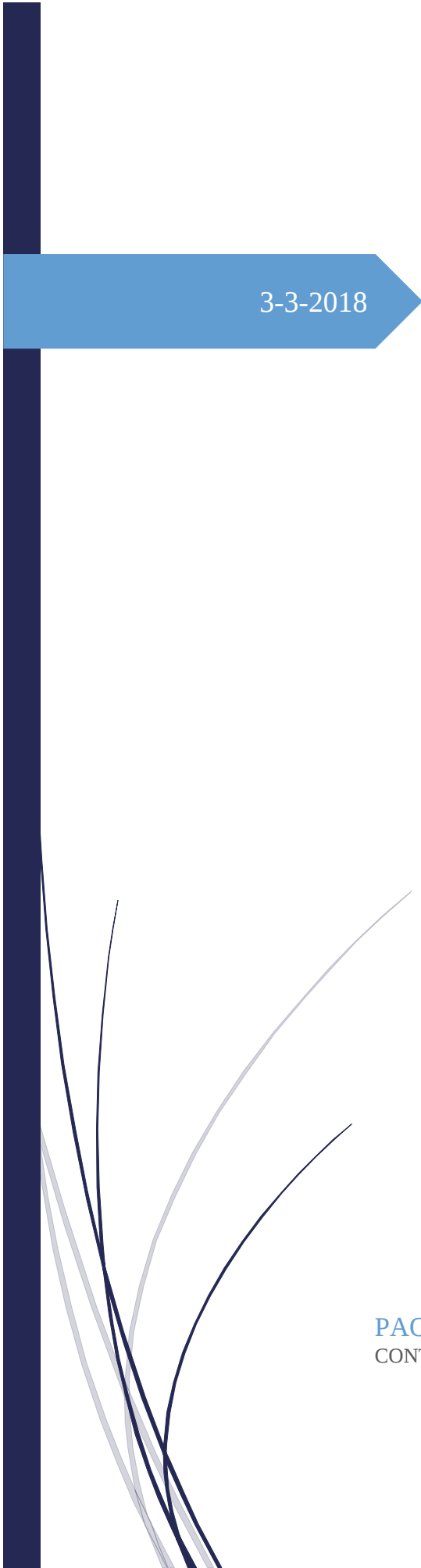


A thick dark blue vertical bar runs down the left side of the page. A light blue arrow-shaped banner points to the right from this bar, containing the date '3-3-2018'. Below the banner, several thin, curved lines in dark blue and light grey sweep upwards and to the right, creating an abstract graphic element.

3-3-2018

Estados
financieros
Asociación de
Estaciones de
Servicio del
Oriente
Colombiano
ESOCOL COLOMBIA

PAOLA ADRIANA CAMACHO CARDENAS
CONTADOR PUBLICO

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Contenido

1.	Información General.....	4
2.	Bases de Preparación	5
2.1.	Declaración de cumplimiento	5
2.2.	Bases de medición	5
2.3.	Moneda funcional y de presentación.....	6
2.4.	Compensación de Saldos y transacciones.....	6
2.5.	Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios	6
2.6.	Acumulación o Devengo	7
2.7.	Importancia relativa y materialidad	7
3.	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	8
3.1.	Instrumentos financieros.....	8
3.1.1.	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8
3.2.	Propiedad Planta y Equipo	9
3.2.1.	Reconocimiento y medición.....	9
3.2.2.	Depreciación	9
3.2.3.	Activos Intangibles	10
3.2.4.	Amortización	11
3.2.5.	Valor Residual	11
3.3.	Deterioro del valor	12
3.3.1.	Activos Financieros	12
3.3.2.	Activos no financieros	13
4.	Reconocimiento de ingresos.....	14
4.1.	Prestación de Servicios.....	14
5.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	15

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

6.	ESTADO DE ACTIVIDADES	16
7.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO.....	17
8.	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO.....	18
9.	Notas de carácter específico.	19
9.1.	Efectivo y equivalentes al efectivo.	19
10.	Cuentas por cobrar, Instrumentos financieros.....	19
11.	Propiedad planta y equipo.....	22
12.	Intangibles	22
13.	Instrumentos financieros con cuentas por pagar	23
13.1.	Honorarios	23
13.2.	Retención en la fuente.....	23
14.	Impuestos por pagar.....	24
15.	Beneficios a empleados	24
16.	Activo Neto Asociación.....	24
17.	Ingresos por actividades Ordinarias.....	25
17.1.	Ingresos Recibidos por Cuotas de sostenimiento	25
17.2.	Ingresos afiliaciones	25
17.3.	Ingresos por venta de seguros: Se contabilizan las comisiones por la venta de seguros.	25
18.	GASTOS ACTIVIDADES DE ASOCIACION:.....	26
18.1.	Gastos reembolsables asociación	26
18.2.	Gastos asociados.....	27
19.	Gastos de Administración.....	28
19.1.	Gastos de Personal:.....	28
19.2.	Honorarios:	29

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

19.3.	Arrendamientos.....	30
19.4.	Contribuciones y Afiliaciones.....	30
19.5.	Servicios.....	31
19.6.	Gastos Legales:	31
19.7.	Mantenimiento equipo de computación y comunicación	32
19.8.	Gastos de Viaje	32
19.9.	Gastos Depreciaciones	33
19.10.	Amortizaciones	33
19.11.	Gastos diversos.....	33
19.12.	Deterioro	35
20.	Gastos de ventas, servicio de publicidad.....	35
21.	Financieros.....	35
22.	Ingresos no operacionales	35
23.	Excedentes del ejercicio.....	35

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

1. Información General

La empresa **ASOCIACIÓN DE ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO** en adelante “**ESOCOL COLOMBIA**”, es una asociación sin ánimo de lucro, constituida por Acta No 0000001 del 26 de febrero del 2016, La entidad tiene por objeto social principal las siguientes actividades la asociación de estaciones de servicio del oriente colombiano debe propugnar por la unidad de los distribuidores minoristas de combustibles, ubicados dentro de su jurisdicción, orientando, representando, coordinando y defendiendo los intereses de sus asociados, gestionando la consecución de recursos a nivel nacional e internacional para el ejercicio de sus actividades y proyecciones futuras, para lo cual debe cumplir con los siguientes fines específicos: orientar a las personas jurídicas o naturales que en forma lícita se dediquen a la distribución minorista de los combustibles, con carácter profesional y organizado, previo el cumplimiento de los requisitos señalados en los presentes estatutos y los reglamentos que expida la junta directiva de asociación de estaciones de servicio del oriente colombiano y estos estatutos. Fomentará y promocionará permanentemente la agremiación de nuevos asociados. Orientar, representar, coordinar y defender los intereses de sus asociados, actuando ante las entidades públicas de carácter municipal, departamental, nacional e internacional, entidades privadas y mixtas en una sana conciliación de sus intereses y objetivos con los demás sectores de la actividad económica. Fomentar en orden de ayuda mutua el desarrollo integral de los distribuidores de combustibles a nivel nacional. Colaborar con las autoridades competentes en la formulación y adopción de las acciones que sean necesarias para mantener el orden ciudadano y el acatamiento oportuno de las medidas que regulan la actividad de la distribución de los combustibles. Establecer contacto y hacer parte de las entidades públicas, privadas o mixtas que se ocupen de actividades similares o a la prestación de servicios y manejo de productos que sean de interés para los distribuidores minoristas de combustibles. Velar por el mantenimiento de la unidad gremial promoviendo entre sus asociados, el espíritu de solidaridad y el ejercicio de la honesta y libre competencia, dentro de un ámbito de equidad y justicia, tratando de evitar que, entre sus asociados, se presenten actos de competencia desleal. Hacer cumplir en todo momento los principios éticos y morales adoptados por la asociación de estaciones de servicio del oriente colombiano, fomentando la buena imagen del gremio. Procurar las buenas relaciones con las entidades gubernamentales, privadas y mixtas que tienen que ver con la distribución, consumo, comercialización de los combustibles. prestar a sus asociados apoyo que se

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

relacione con la actividad de la distribución de los combustibles. Con el fin de enriquecer sus conocimientos y competencias relacionadas con la actividad. Dar a conocer a sus asociados, la normatividad vigente legales que regula la actividad de la distribución de los combustibles y las actualizaciones que demanda el sector para hacerlo más competitivo en beneficio de la asociación y de los distribuidores minoristas de combustible. Administrar e invertir los fondos recaudados para obtener mayor rendimiento posible para beneficio de la asociación de estaciones de servicio del oriente colombiano. Celebración de convenios interinstitucionales en pro del cumplimiento de los fines de la asociación y demás actividades en beneficio de todos sus asociados. Apoyar íntegramente a los asociados en los diferentes ámbitos relacionados con la actividad de prestación del servicio.

El domicilio principal de la Esocol es la Cra 1 F No 40-195 oficina 320 de la ciudad de Tunja.

2. Bases de Preparación

2.1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de **ESOCOL COLOMBIA**, comprenden el estado de situación financiera, estado de actividades, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo, expresados en pesos colombianos y se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidos por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), teniendo en cuenta que **ESOCOL COLOMBIA** realizó la aplicación voluntaria de dicho marco normativo, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en Inglés).

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2017, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

2.2. Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.3. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la asociación es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de **ESOCOL COLOMBIA**, se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

2.4. Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y **ESOCOL COLOMBIA**, tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

2.5. Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de **ESOCOL COLOMBIA**

La presentación de los Estados Financieros conforme a las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro del valor de activos financieros y no financieros
- Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo y activos intangibles

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La gerencia considera que los supuestos realizados al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la asociación de acuerdo con en el nuevo marco de información financiera, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

2.6. Acumulación o Devengo

ESOCOL COLOMBIA, prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total y al activo corriente. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,3% con respecto al total de los activos que posea la asociación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros representan los derechos u obligaciones contractuales que afectan a **ESOCOL COLOMBIA**, y se clasifican en activos o pasivos medidos al costo o costo amortizado.

Los activos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

3.1.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo, los cuales no cotizan en un mercado activo. La mayoría de la prestación de servicios se realizan teniendo en cuenta el término comercial normal de la asociación el cual se estableció en 90 días para todas las operaciones comerciales, a su vez estas cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo contable mensual, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

3.2. Propiedad Planta y Equipo

3.2.1. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades, planta y equipo se reconocen inicialmente al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición de los elementos, tales como, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas como otros ingresos en resultado del periodo en que se genere.

3.2.2. Depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que se podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad y demás condiciones al término de su vida útil. El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por la asociación.

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, la asociación revisa dichas estimaciones y si las expectativas actuales difieren se realiza el cambio de las tasas utilizadas para la determinación de los importes por depreciación. Los cambios surgidos por la incorporación de las nuevas estimaciones se contabilizan de manera prospectiva en los estados financieros.

La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal, calculada teniendo en cuenta el importe depreciable y las vidas útiles estimadas de la propiedad, planta y equipo, las cuales reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con cada activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Construcciones y edificaciones	50 - 100 años	50%
Equipo de Cómputo	3 - 10 años	0% - 2%

Se tendrán como activos controlados aquellos elementos que su costo de adquisición sea menor a 2.50 SMLMV. Estos se reconocerán como activo y serán depreciados en un solo mes.

3.2.3. Activos Intangibles

ESOCOL COLOMBIA, reconoce los activos intangibles adquiridos por su costo, teniendo en cuenta los beneficios económicos que se derivaran por su uso.

Los activos intangibles se encuentran representados principalmente en licencias de uso de software y licencias para el desarrollo de su objeto social, cuya vida útil ha sido estimada

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

teniendo en cuenta las condiciones de caducidad que las mismas impartan para cada elemento y los tiempos en que estas deben ser renovadas.

Para el caso específico de las licencias de software que no presenten caducidad o vigencia, se amortizaran a 10 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo, la asociación revisa dichas estimaciones y si las expectativas actuales difieren se realiza el cambio de las tasas utilizadas para la determinación de los importes por amortización. Los cambios surgidos por la incorporación de las nuevas estimaciones se contabilizan de manera prospectiva en los estados financieros

3.2.4. Amortización

La amortización se calcula sobre el costo del activo u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de línea recta teniendo en cuenta la vida útil estimada para cada clase de activo intangible, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso. Se considera que el método de línea recta refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con los activos intangibles, en relación con otros métodos permitidos para la estimación de los cargos por amortización.

3.2.5. Valor Residual

El valor residual de los activos intangibles será nulo (cero).

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

3.3. Deterioro del valor

3.3.1. Activos Financieros

Los activos financieros clasificados en la categoría del costo o costo amortizado son evaluados mensualmente para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados, en el caso de las cuentas comerciales por cobrar, se basa en los días de mora o incumplimiento por parte de un deudor sobre los montos adeudados a **ESOCOL COLOMBIA**

Para la determinación de los indicios de deterioro de valor de los activos financieros, **ESOCOL COLOMBIA**, se encargará de evaluar las cuentas por cobrar de acuerdo a los rangos de mora determinados a partir de los términos comerciales normales y las clasificarán apoyándose en la siguiente matriz de riesgo:

NIVEL DE RIESGO	DÍAS	NIVEL	% DE RECUPERABILIDAD
A	0 - 90	3	100%
B	91 - 120	2	100%
C	Más de 120	1	100%

La pérdida relacionada con las cuentas comerciales por cobrar y en general para un activo financiero medido al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros no recuperables estimados, descontados a la tasa de interés original del elemento, y para los activos donde no sea posible la determinar la tasa de interés original, se utilizará la tasa de oportunidad relacionada, es decir, la tasa mayor entre el la tasa que rentan las inversiones y la tasa de endeudamiento.

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión por deterioro contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

3.3.2. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de **ESOCOL COLOMBIA**, se revisa al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia de indicios de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía no se reversa. En relación con los otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. La reversión de la pérdida por deterioro se realiza en la medida en que el valor en libros del activo después de la reversión, no exceda el importe que se hubiera determinado para dicho activo o grupo de activos si la pérdida no hubiera sido reconocida.

4. Reconocimiento de ingresos

ESOCOL COLOMBIA, mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de los descuentos comerciales, por pronto pago y rebajas por volumen de servicios prestados y que los estos puedan ser estimados de una manera fiable.

4.1. Prestación de Servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el resultado del periodo en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha de preparación del estado de situación financiera. El grado de realización es evaluado de acuerdo al método de terminación física del servicio contratado, **ESOCOL COLOMBIA**, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ASOCIACIÓN DE ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESOCOL COLOMBIA
NIT. 900.955.903-9

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2017	2016	VARIACION	PORCENTAJE
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	90.924.735	66.815.858	24.108.877	36%
Instrumentos financieros en cuentas por cobrar	10	28.916.888	174.963.612	(146.046.724)	-83%
Total Activo Corriente		119.841.623	241.779.470	(121.937.847)	-50%
Activo No Corriente					
Propiedades, Planta y equipo	11	178.049.969	-	178.049.969	
Intangibles	12	2.861.165	3.898.850	(1.037.685)	-27%
Total Activo no corriente		180.911.134	3.898.850	177.012.284	4540%
Total Activo		300.752.757	245.678.320	55.074.437	22%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Instrumentos financieros con cuentas por pagar	13	3.996.528	3.837.659	158.869	4%
Pasivos por impuestos Corrientes	14	2.142.835	-	2.142.835	
Beneficios a empleados	15	3.145.719	783.453	2.362.266	302%
Otros pasivos		2.607.161	1.063.000	1.544.161	145%
Total Pasivo corriente		11.892.243	5.684.112	6.208.131	109%
Total Pasivo		11.892.243	5.684.112	6.208.131	109%
PATRIMONIO					
ACTIVO NETO ASOCIACION	16				
Donaciones y afiliaciones Asociados		239.994.208	126.700.000	113.294.208	89%
Excedentes del ejercicio		48.866.306	113.294.208	(64.427.902)	-57%
Total Activo Neto		288.860.514	239.994.208	48.866.306	20%
Total Pasivo + Patrimonio		300.752.757	245.678.320	55.074.437	22%

INGRID ALEXANDRA CARDENAS MARTINEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 40048596 Tunja

PAOLA ADRIANA CAMACHO CARDENAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 122023-T

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

6. ESTADO DE ACTIVIDADES

ASOCIACIÓN DE ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESOCOL COLOMBIA
NIT. 900.955.903-9

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras expresadas en pesos Colombianos

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Ingresos cuotas asociación y afiliación	17	293.557.213	178.230.348	115.326.865	65%
Gastos Actividades de Asociación	18	167.318.551	15.513.656	151.804.895	979%
Utilidad Bruta Operacional		126.238.662	162.716.692	(36.478.030)	-22%
Gastos Operacionales de Administración	19	123.954.612	85.688.614	38.265.998	45%
Gastos de personal	19.1	51.466.167	22.676.747	28.789.420	127%
Honorarios	19.2	14.233.857	14.030.000	203.857	1%
Arrendamientos	19.3	4.667.000	8.510.572	(3.843.572)	-45%
Contribuciones y afiliaciones	19.4	294.966	-	2.949.668	
Servicios	19.5	8.795.413	4.237.706	4.557.707	108%
Gastos legales	19.6	7.959.290	436.211	7.523.079	1725%
Mantenimiento y reparaciones	19.7	235.599	-	235.599	
Gastos de Viaje	19.8	3.863.784	13.034.070	(9.170.286)	-70%
Depreciaciones	19.9	1.273.599		1.273.599	
Amortizaciones	19.10	4.139.073		4.139.073	
Diversos	19.11	14.964.162	22.763.308	(7.799.146)	-34%
Deterioro	19.12	9.407.000		9.407.000	
Gastos Operacionales de ventas	20	571.300	882.000	(310.700)	-35%
Servicios		571.300	882.000	(310.700)	-35%
Ingresos no operacionales	21	61.551.076	44.308.038	17.243.038	39%
Gastos Financieros	22	14.397.520	7.159.908	7.237.612	101%
Excedentes del ejercicio	23	48.866.306	113.294.208	(64.427.902)	-57%

INGRID ALEXANDRA CARDENAS MARTINEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 40048596 Tunja

PAOLA ADRIANA CAMACHO CARDENAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 122023-T

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

**ASOCIACIÓN DE ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESOCOL COLOMBIA
NIT. 900.955.903-9**

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>Aportes no Reembolsables</u>	<u>Excedentes ejercicios anteriores</u>	<u>Excedente del ejercicio</u>	<u>Aportes para compensar pérdidas</u>	<u>Ajustes por cambios de valor</u>	<u>Subvenciones donaciones y legados recibidos</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos a 01 de enero de 2016	126.700.000	-					126.700.000
Excedente del ejercicio			113.294.208				113.294.208
Saldos a 31 de Diciembre de 2016	126.700.000	-	113.294.208	-	-	-	239.994.208
Saldos a 01 de enero de 2017	239.994.208	-					239.994.208
Excedente del ejercicio			48.866.306				48.866.306
Saldos a 31 de Diciembre de 2017	239.994.208	-	48.866.306	-	-	-	288.860.514

INGRID ALEXANDRA CARDENAS MARTINEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 40048596 Tunja

PAOLA ADRIANA CAMACHO CARDENAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 122023-T

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

8. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

ASOCIACIÓN DE ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESOCOL COLOMBIA
NIT. 900.955.903-9

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
RESULTADO NETO	48.866.306	113.294.208
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	5.412.672	-
DEPRECIACION	1.273.599	
AMORTIZACIONES	4.139.073	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACION	54.278.978	113.294.208
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	147.879.868	(50.377.200)
(AUMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	146.046.724	(56.061.312)
(AUMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	-	
AUMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR	158.869	4.900.659
AUMENTO (DISMINUCION) EN IMPUESTOS POR PAGAR		
AUMENTO (DISMINUCION) EN OBLIGACIONES LABORALES	1.674.275	783.453
EFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	202.158.846	62.917.008
ACTIVIDADES DE INVERSION		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 178.049.969	
ACTIVOS INTANGIBLES		3.898.850
EFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	- 178.049.969	3.898.850
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(AUMENTO) DISMINUCION APORTES PERMANENTES	-	
EFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	
DINERO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	66.815.858	
EFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
DINERO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE		
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO.	90.924.735	66.815.858

INGRID ALEXANDRA CARDENAS MARTINEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 40048596 Tunja

PAOLA ADRIANA CAMACHO CARDENAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 122023-T

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

9. Notas de carácter específico.

9.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Con el objeto de mostrar la realidad económica de la Empresa se incluyen los saldos de efectivo de bancos y en caja.

CONCEPTO	2016	2017
Caja	1.276.601	1.489.186
Bancos	65.854.269	89.435.537

Para el año 2017 se termina con un Efectivo y equivalentes de \$90.924.735

10. Cuentas por cobrar, Instrumentos financieros.

Las cuentas comerciales que se generan por el objeto social de la Empresa tienen un periodo de crédito promedio es de 90 días de acuerdo a los estatutos de la Estación.

Relación de cuentas por cobrar.

NIT	NOMBRE	VALOR
992668	BENITO GONZALEZ	\$24.000,00
1124600	JULIO GUSTAVO CASAS	\$192.000,00
1136076	EDILBERTO GALVIS SEPULVEDA	\$653.000,00
2202840	EFRAIN ARIZA MATEUS	\$368.000,00
3173384	JULIO CESAR BALLESTEROS	\$123.000,00
4093372	EVERARDO PAEZ CASTELLANOS	\$90.000,00
4113624	DANILO DIAZ DIAZ	\$369.000,00
4129417	PABLO EMILIO OVALLE GUTIERREZ	\$246.000,00
4136786	HELMAN FERNEY FUQUEN MARTINEZ	\$361.000,00
5599311	JACOBO GARCIA PEÑA	\$992.000,00
6610725	GERMAN CAMARGO CARDENAS	\$246.000,00
6749853	BELARMINO FIDEL GUAYACAN GUAYACA	\$581.000,00
6769602	YENCY ARMANDO CAYCEDO GUIO	\$369.000,00
6769977	LIBARDO GIL SANABRIA	\$436.000,00
7060550	YESID MOLANO CASTAÑEDA	\$114.000,00
7220303	MARCO ANTONIO GOMEZ GARCIA	\$369.000,00
7364687	JOSE ALEXANDER BARRERA RODRIGUEZ	\$738.000,00

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

NIT	NOMBRE	VALOR
9520932	LUIS HERNAN CAMARGO PEREZ	\$984.000,00
9652217	LUIS DAVID CEPEDA ALARCON	\$246.000,00
13364142	OLIVERIO PUERTO GARZON	\$484.000,00
13707388	HELIODORO VARGAS GONZALEZ	\$369.000,00
17143461	SAUL GONZALEZ GONZALEZ	\$246.000,00
17308498	FABIO ALBERTO SANCHEZ MORALES	\$353.000,00
17527636	RICARDO DIAZ PICO	\$615.000,00
17802734	ROBERTO VELASCO QUIROGA	\$861.000,00
19151149	JAIME ENRIQUE MURILLO GARCIA	\$984.000,00
20112308	ANA MERCEDES CEPEDA DE CIFUENTES	\$123.000,00
21215495	MARTINA CHAPARRO DE SERRATO	\$123.000,00
23259636	ANA BALBINA MORENO VDA DE RODRIGUEZ	\$984.000,00
23709743	ZORAIDA GARCIA DURAN	\$123.000,00
23925246	OLGA RODRIGUEZ TIBOCHA	\$176.000,00
24098584	DORA LUZ MANRIQUE ESTUPIÑAN	\$369.000,00
24160817	AURA MARIA CEPEDA SUAREZ	\$123.000,00
24230674	YULIETH ESPERANZA CALIXTO ARIAS	\$369.000,00
40009230	MARIA EUGENIA JIMENEZ OSORIO	\$369.000,00
40015808	MARTHA FABIOLA GOMEZ VELAZCO	\$123.000,00
46356728	MARTHA CECILIA ACEVEDO DE PEDRAZA	\$246.000,00
46362793	CARMEN LUISA BOHORQUEZ GAMEZ	\$369.000,00
52366011	ROSA LILIA BARRERA	\$246.000,00
52376250	CLAUDIA YAMILE CONTRERAS GUERRERO	\$492.000,00
52378386	DARLING LISEP NOVOA WILCHEZ	\$153.000,00
52418235	NIDIA CONSTANZA LEGUIZAMON CARDENAS	\$492.000,00
52799730	JESSICA ELIZABETH PULGARIN PEREZ	\$123.000,00
63370343	CLARA ELIZABETH SAAVEDRA COMBITA	\$353.000,00
74080209	EDGAR ARIEL RODRIGUEZ RIVEROS	\$132.000,00
74244168	ELVER URIEL CONTRERAS / EDS SAN JOSE DE PARE	\$123.000,00
74439231	FABIAN LEONARDO PAEZ LANCHEROS	\$90.000,00
79264907	RODRIGO CORTES CORTES	\$361.000,00
79418588	JESUS HERNANDO ZARATE PINILLA	\$69.000,00
79796621	MANUEL ROMAN MANRIQUE MOJICA	\$123.000,00
80162375	ELKIN ALEXANDER TORRES CAMARGO	\$161.000,00
86039454	ALEXANDER BERNAL TELLO	\$369.000,00
96187866	CARLOS EDUARDO PABON VERA	\$123.000,00
800067604	FONDO DE PROTECCION SOLIDARIA SOLDICOM	\$4.964.888,00
820000373	ESTACION DE SERVICIO LA FRAGUA LTDA	\$123.000,00
820005242	LEMUS BENITEZ Y COMPAÑIA LTDA	\$369.000,00
826000697	CENTRALCO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$123.000,00
826002299	ESTACION DE SERVICIO LA ISLA SAS	\$738.000,00
844001116	ESTACION DE SERVICIO EL RUBI SAS	\$123.000,00
844002642	PEÑARANDA & RODRIGUEZ LTDA	\$123.000,00
844003030	ESTACION SERVINARE E.U.	\$369.000,00

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

NIT	NOMBRE	VALOR
891800045	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTA NORTE LTDA	\$123.000,00
891800432	COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL VALLE DE SAMACA OC	\$246.000,00
891801450	TRANSPORTES LOS MUISCAS SA	\$246.000,00
891855325	COOPERATIVA DE TRANSPORTES DEL SOL	\$369.000,00
891855571	TRANSPORTES DEL TUNDAMA SA	\$369.000,00
891855600	DICOSOL S.A. / EDS LA AVENIDA	\$615.000,00
900006128	ESTACION DE SERVICIO MORICLA DEL LLANO LTDA	\$123.000,00
900188868	ENERGIA LIMPIA DE COLOMBIA LTDA	\$123.000,00
900193016	COMBUSTIBLES EL DIAMANTE DE COLOMBIA EU	\$246.000,00
900196372	INVERSIONES LEO JJM LTDA	\$492.000,00
900201379	INVERSIONES Y COMERCIALIZADORA M & L CIA S EN C	\$123.000,00
900250039	ESTACION DE SERVICIO M.G. TURMEQUE LTDA	\$246.000,00
900277888	E.D.S. CRAVO SUR S.A.S.	\$123.000,00
900353419	SERVICENTRO CAPYBARA LTDA	\$123.000,00
900411909	INVERSIONES GARCIA ABRIL SAS	\$1.476.000,00
900435241	INVERSIONES LOMO S A S	\$507.000,00
900458797	ESTACION Y LUBRICANTES SAN ANTONIO GNV SAS	\$369.000,00
900463865	SERVICENTRO SALITRE S.A.S.	\$246.000,00
900466095	ESTACION DE SERVICIO LA GRAN VIA ESPIN SAS	\$369.000,00
900472042	ESTACION DE SERVICIOS LA ESMERALDA DE SUTATENZA SAS	\$607.000,00

De acuerdo a los estatutos se estableció una cuenta de difícil cobro para las estaciones que superan las tres facturas pendientes de pago.

\$9.407.000

Comparativamente se presentan los siguientes datos para los años 2016 y 2017.

CONCEPTO	2016	2017
Clientes Nacionales	22.593.612	38.158.888
Anticipos y avances	152.370.000	165.000
Anticipo a proveedores	12.650.000	
Anticipo a contratistas	139.720.000	
Deterioro- Clientes Nacionales		9.407.000
total	174.963.612	28.916.888

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

En los anticipos se contabilizaron el pago a Dod Media Commers y el pago a marca por la oficina de la empresa.

11. Propiedad planta y equipo.

Oficina Enterprise	\$156.683.130,00
Muebles de oficina	\$18.120.018,00
Computadores	\$4.520.420,00

Se aplica la depreciación de acuerdo a las políticas contables de la siguiente manera:

Oficina vida útil de 50 años, con una depreciación en línea recta.

Muebles 10 años, y equipo de cómputo 2 años de vida útil.

Si el activo supera el valor de 2,5 smmlv se contabiliza en los activos, de lo contrario pasa a afectar los resultados.

En el año 2016 no existen activos fijos.

12. Intangibles

A 31 de diciembre de 2017 se realiza la compra de la póliza del paquete contable CONTAPYME, licencia que garantiza el uso y manejo de las cuentas de la Asociación por un valor de \$ 1.441.388,00

Se hace también la contratación con el ingeniero Diego Armando Amaya Córdoba la elaboración de la página web de la Asociación por un valor total de \$ 1.660.000,00

Y se mantiene la licencia no actualizada del SIIGO por valor de \$ 3.898.850,00

CONCEPTO	2016	2017
Licencia siigo	3.898.850	3.898.850
página web		1.660.000
Licencia contapyme		1.441.388
TOTAL	3.898.850	7.000.238

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

De acuerdo a las NIIF para pymes Sección 18 un activo se debe considerar intangible cuando generar beneficios futuros, cuando su costo se mide con fiabilidad y que e activo no es resultado de un reembolso incurrido internamente.

Como la licencia siigo no está siendo usada en la empresa se hizo la amortización del total de su valor por un tiempo de 12 meses periodo de licencia, la licencia Contapyme se amortizo también por 12 meses y para el año 2017 se aplicó en noviembre y diciembre, la página web no se ha socializado por tal razón no se empezó a amortizar.

13. Instrumentos financieros con cuentas por pagar

Corresponden a los saldos pendientes de cancelar a 31 de diciembre de 2017 por servicios o compras realizadas.

13.1. Honorarios

Dr. Edgar Hernando Sosa Guecha	\$2.250.000,00
Diego Armando Amaya Córdoba	\$830.000,00
Total, cuentas por pagar por Honorarios	\$3.080.000,00

CONCEPTO	2016	2017
Honorarios	2.250.000	3.080.000
Seguros	691.525	0
TOTAL	2.941.525	3.080.000

13.2.Retención en la fuente

Retención en la fuente causada en las compras y servicios generados en el mes de Diciembre	\$916.528
--	-----------

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

CONCEPTO	2016	2017
Honorarios	500.000	0
Servicios gravados	340.423	12.800
Servicios no declarantes	0	72.900
Servicios de restaurante y hoteleria	0	398.020
Compras	55.712	432.808
TOTAL	896.135	916.528

14. Impuestos por pagar

Iva por Pagar sobre las facturas generadas a Fondo de Protección Solidaria SOLDICOM
 \$2.142.835

15. Beneficios a empleados

Se relaciona a continuación detalladamente las obligaciones generadas en el año 2017 con relación a los beneficios adquiridos por los empleados de la Asociación.

CONCEPTO	2016	2017
Cesantías consolidadas	513.450	2.002.962
Intereses sobre cesantías	35.941	301.931
Prima de servicios	0	0
Vacaciones consolidadas	234.062	840.827

Teniendo en cuenta que los instrumentos financieros son un contrato de obligaciones, existen algunos conceptos que no son reconocidos como obligaciones financieras.

16. Activo Neto Asociación

CONCEPTO	2016	2017
Donaciones y afiliaciones	126.700.000	239.994.208
Excedentes del ejercicio	113.294.208	48.866.306

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

17. Ingresos por actividades Ordinarias

ESOCOL COLOMBIA, recibe sus ingresos por las cuotas de sostenimientos, afiliaciones, comisiones por venta de pólizas y reintegro de capacitaciones.

17.1. Ingresos Recibidos por Cuotas de sostenimiento **\$ 276.674.930**

CONCEPTO	2016	2017
Actividades de asociación cuotas de sostenimiento	173.977.300	276.674.930

17.2. Ingresos afiliaciones

Para el año 2017 se afiliaron 10 estaciones de servicios para un recaudo total de \$2.000.000

17.3. Ingresos por venta de seguros: Se contabilizan las comisiones por la venta de seguros.

Relación ventas año 2017.

NIT	NOMBRE	VALOR
1046675	ETELBERTO GUARIN	\$20.000,00
23553629	MARIA CONSUELO GUARIN	\$20.000,00
322977	MARIO MANCERA REYES	\$20.000,00
4113624	DANILO DIAZ DIAZ	\$21.070,00
4136786	HELMAN FERNEY FUQUEN	\$20.000,00
6750146	VIDAL OLIVERIO GONZALEZ	\$20.000,00
6753312	JOSE ANTONIO MONTAÑA	\$20.000,00
7178828	WILLMER ALEXANDER	\$21.070,00
74244168	ELVER URIEL CONTRERAS /	\$20.000,00
74333353	CARLOS YESID RAMIREZ	\$20.000,00
79735174	EDWIN HERNANDO SILVA	\$20.000,00
800136310	INVERTRAC S.A.	\$80.000,00
860026182	ALLIANZ SEGUROS S.A.	\$5.755.522,00
860510995	INASEG LIMITADA ASESORES	\$2.729.500,00
900688423	CJN ASESORES FINANCIEROS Y DE SEGUROS LTDA	\$6.095.121,00

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

18. GASTOS ACTIVIDADES DE ASOCIACION:

Siendo la Asociación una entidad sin ánimo de lucro y cuyo objeto es el bienestar de los asociados se llevaron algunos conceptos como gastos que son de beneficio directo de los asociados para diferenciarlos de los gastos propios de Administración y funcionamiento de la Asociación.

CONCEPTO	2016	2017
Capacitaciones asociados	15.513.656	62.725.706
Gastos Asociados		96.046.627
Auxilio de Calamidad		3.000.000
Iva mayor valor del costo		5.546.218

18.1. Gastos reembolsables asociación

Hay gastos de Capacitaciones que son reembolsadas por soldicom, de estas transacciones se muestran los valores más representativos del total de la cuenta. \$ 62.725.706

NIT	NOMBRE	VALOR
7228741	SERGIO ALEXANDER PEREZ	\$7.723.835,00
36156653	LUZ MILA MOYANO VARGAS	\$7.400.000,00
891800238	CAMARA DE COMERCIO DE	\$6.509.890,00
900572107	SAN IGNACION PLAZA SAS /	\$5.737.800,00
18605031	JUAN DE DIOS URIBE	\$5.320.000,00
91471544	GABRIEL ERNESTO MUÑOZ	\$4.000.000,00
891800213	CAJA DE COMPENSACION	\$3.374.938,00
23739132	LUCILA DEL CARMEN	\$2.643.895,67
1032356558	LINA MARIA AYALA CASAS	\$2.510.000,00
8715126	ORLANDO JESUS SANCHEZ	\$2.247.000,00
19263481	RAFAEL TORRES RIVAS	\$1.666.000,00
900008437	GRUPO COMERCIAL ATLANTIS	\$1.518.775,00
890201578	COMFENALCO SANTANDER	\$1.462.185,00
9395868	CESAR AUGUSTO	\$1.260.504,00
6761024	MARIO ERNESTO HERNANDEZ	\$1.072.358,00
7158997	ERNESTO GUERRA MENDOZA	\$1.000.000,00
9163214	RENZO LERCARI CARBONE	\$1.000.000,00
36069026	DIANA MARIA CARDOSO	\$920.000,00
4298171	ALEXANDER TORO CRUZ	\$610.000,00
52379413	ALBA YANIRA CRUZ ALFONSO	\$600.000,00

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

18.2. Gastos asociados

Son gastos propios de la Asociación en pro de los Asociados.

NIT	NOMBRE	VALOR
900424410	DOD MEDIA GROUP SAS	\$23.000.000,00
890304099	HOTELES ESTELAR S.A.	\$20.204.651,00
19079908	AUGUSTO BENJAMIN	\$16.730.000,00
900474794	PRICE RES SAS	\$6.295.954,00
900932490	AUCORINA S.A.S	\$5.927.700,00
891800213	CAJA DE COMPENSACION	\$4.327.300,00
900088915	EASYFLY S. A.	\$2.180.500,00
891800238	CAMARA DE COMERCIO DE	\$2.057.570,00
860000018	AGENCIA DE VIAJES Y	\$1.940.168,00
800242106	SODIMAC COLOMBIA SA	\$1.771.415,00
900594755	CDG TECNOLOGIA SAS	\$1.126.050,00
1049627551	JIMENA ALEXANDRA MORA	\$1.100.000,00
79685715	JAIRO ENRIQUE DE ANTONIO	\$1.073.000,00
74241535	CARLOS CIFUENTES CEPEDA	\$1.000.000,00
820002946	EDITORIAL ARTES GRAFICAS	\$800.000,00
74858122	OCTAVIO DURAN MENDEZ	\$680.000,00
41785805	MARIA CRISTINA FRANCO	\$600.000,00
9657677	YUBER NILSON GAMEZ	\$600.000,00
7163832	NELSON JAVIER LEGUIZAMON	\$500.000,00
900798443	COMPLEJO TURISTICO PUNTA	\$491.000,00

18.3. Auxilio Calamidad

Son rubros aprobados por la junta para apoyar a los asociados en momentos de dificultad.

CONCEPTO	VALOR
Auxilio Calamidad	3.000.000

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Es importante aclarar que el gasto más representativo del segundo semestre es de \$16.730.000, que factura los obsequios enviados a los asociados, lo cual está soportado por la factura correspondiente.

19. Gastos de Administración

19.1. Gastos de Personal:

Se relaciona los valores contabilizados durante el año 2017 relacionado con las obligaciones laborales por parte de la Asociación.

NIT	NOMBRE	SALARIOS	AUX DE TRANSPORTE	BONIFICACIONES	DOTACIONES
33366692	ANDREA DEL PILAR CARDENAS MARTINEZ	\$10.117.263,00		\$1.685.210,00	
40042854	MARGARITA SANABRIA ESCOBAR	\$10.072.267,00	\$997.681,00	\$737.717,00	\$896.125,00
40048596	INGRID ALEXANDRA CARDENAS MARTINEZ	\$12.128.079,00			
46382817	ANA FELICIA MALDONADO RIVERA	\$737.716,00	\$166.279,00		

Prestaciones Sociales

NIT	NOMBRE	CESANTIAS	INT. CESANTIAS	PRIMA	VACACIONES
33366692	ANDREA DEL PILAR CARDENAS MARTINEZ	\$983.624,00	\$118.036,00	\$983.624,00	\$491.812,00
40042854	MARGARITA SANABRIA ESCOBAR	\$939.144,00	\$174.271,00	\$939.144,00	\$428.004,00
40048596	INGRID ALEXANDRA CARDENAS MARTINEZ	\$1.128.174,00	\$118.620,00	\$1.128.174,00	\$382.084,00
46382817	ANA FELICIA MALDONADO RIVERA	\$75.332,00	\$9.040,00	\$75.332,00	\$30.738,00

NIT	ENTIDAD	SALDO
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	\$178.568,00
800251440	EPS SANITAS	\$145.720,00
830003564	FAMISANAR EPS	\$179.690,00
800224808	PORVENIR	\$602.551,00
900336004	COLPENSIONES	\$1.274.257,00
900955903	ESOCOL COLOMBIA APORTES EMPLEADOR PENSIONES	\$2.381.209,00
844003392	COMFACASANARE	\$29.600,00
891800213	COMFABOY	\$458.515,00
900654370	ADMINISTRADORA DE FENDIBOYACA	\$76.400,00
900955903	ESOCOL COLOMBIA APORTES EMPLEADOR	\$134.000,00
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	\$70.236,00
899999034	SENA	\$46.858,00
820005100	GRUPO PREVENSO LTDA EXAMENES OCUPACIONALES	\$44.000,00

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Relación comparativa año 2016 y 2017 en gastos de personal.

CONCEPTO	2016	2017
Sueldos	16.629.613	33.055.325
Auxilio de transporte		1.163.960
Cesantías	513.450	3.499.747
Intereses sobre cesantías	35.941	419.967
Prima de servicios	1.079.655	3.126.274
Vacaciones	234.062	1.332.638
Bonificaciones	663.040	2.422.927
Dotación y suministro a trabajadores		896.125
Aportes a administradoras de riesgos profesionales arp	100.750	178.568
Aportes a entidades promotoras de salud eps		325.410
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	2.397.850	4.258.017
Aportes cajas de compensación familiar	1.022.386	626.115
Aportes i.c.b.f.		70.236
Sena		46.858
Gastos médicos y drogas exámenes ocupacionales		44.000

Los salarios tienen una diferencia porque a la anterior directora, el salario estaba dividido en salario, bonificaciones, gastos de representación que no sucede actualmente, por eso se ve una variación del 99%

19.2.Honorarios:

Durante el periodo, se cancelaron servicios por: Auditoría, Asesorías Jurídicas y Gestión Financiera e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

CONCEPTO	2016	2017
Asesoría jurídica	5.000.000	
Asesoría financiera	5.800.000	12.620.857
Asesoría técnica	2.230.000	
Otros	1.000.000	1.613.000

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Detalle de honorarios 2017.

NIT	NOMBRE	VALOR
1049636059	JOSE LUIS MARTINEZ MARTINEZ	\$820.857,00
40041752	PAOLA ADRIANA CAMACHO	\$10.200.000,00
6772159	EDGAR HERNANDO SOSA	\$1.600.000,00
33376611	ANDREA CAROLINA GALINDO	\$533.000,00
900164635	FESA SERVICIOS SAS	\$1.080.000,00

19.3.Arrendamientos

Corresponden a los cánones de arrendamiento pagados por la Oficina Principal, y alquiler de auditorios para las diferentes conferencias, capacitaciones y asambleas.

CONCEPTO	2016	2017
Construcciones y edificaciones	3.600.000	4.667.000
Otros	4.910.572	

Relación de arriendos 2017

NIT	NOMBRE	VALOR
47439338	PAOLA AMAYA VARGAS	\$400.000,00
6758918	TITO PABLO CEPEDA CUERVO	\$4.267.000,00

19.4.Contribuciones y Afiliaciones

Se reconocen los gastos de afiliación a fendi petróleos.

CONCEPTO	2016	2017
Afiliaciones y sostenimiento	0	2.949.668

Año 2017

860033747	FENDIPETROLEO NACIONAL	\$2.949.668,00
-----------	------------------------	----------------

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

19.5.Servicios

Se reconocen los gastos por servicios en los que debe incurrir **ESOCOL COLOMBIA** en la operación normal, dentro de los que se encuentran: servicio de celular, energía y teléfono fijo, se muestran los valores más representativos.

CONCEPTO	2016	2017
Aseo y vigilancia		1.712.800
Energía eléctrica	101.030	389.520
Teléfono	3.877.176	5.568.895
Transportes, fletes y acarreos	259.500	721.498
Administración oficina		402.700

Detalle de gastos de servicios año 2017

NOMBRE	VALOR
ELIANA FLECHAS LARA	\$ 640.000,00
BLAIDIMER AVILA JIMENEZ	\$ 1.072.800,00
VATIA SA ESP	\$ 368.060,00
EBSA SA ESP	\$ 21.460,00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES MOVISTAR	\$ 1.005.647,00
ANA FELICIA MALDONADO RIVERA	\$ 10.000,00
COMCEL S.A. / CLARO	\$ 2.215.221,00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES MOVISTAR	\$ 2.338.027,00

19.6.Gastos Legales:

Dentro del rubro se tiene por concepto de actualizaciones cámara de comercio, legalización compra oficina.

CONCEPTO	2016	2017
Notariales	4.988	302.255
Trámites y licencias	431.223	7.657.035

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Detalle de transacciones contabilizadas en el año 2017.

NIT	NOMBRE	VALOR
6756934	GUILLERMO SANDOVAL FONSECA	\$302.255,00
891800238	CAMARA DE COMERCIO DE TUNJA	\$1.027.735,00
891800498	GOBERNACION DE BOYACA	\$2.120.700,00
891800846	ALCALDIA MAYOR DE TUNJA	\$3.701.000,00
899999007	OFICINA DE REGISTRO DE INSTRUMENTOS PUBLICOS	\$807.600,00

19.7. Mantenimiento y Reparaciones

Dentro de este rubro se tiene por concepto de mantenimiento de equipo de computación y comunicación de **ESOCOL COLOMBIA**. En el año 2016 no se registran gastos por ese rubro.

NIT	NOMBRE	VALOR
6775960	GILBERTO LEAL ACUÑA	\$30.000,00
7187386	FREDY HERNAN SANCHEZ	\$115.000,00
800087401	COMPUCENTRO SAS	\$90.599,00

19.8. Gastos de Viaje

Dentro del rubro se tiene por concepto de hospedaje, viáticos, combustibles, peajes y tiquetes.

CONCEPTO	2016	2017
Alojamiento y manutención	12.000.906	191.000
Pasajes aéreos	1.033.164	537.184
Pasajes terrestres		3.105.000
Otros		30.600

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

Detalle año 2017.

NIT	NOMBRE	VALOR
860000018	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR SA	\$368.631,00
900088915	EASYFLY S. A.	\$168.553,00
33366692	ANDREA DEL PILAR CARDENAS M.	\$1.105.000,00
7216807	JOSE MARCELINO CAMARGO	\$2.000.000,00

19.9. Gastos Depreciaciones

Para el año 2016 no existe propiedad planta y equipo a nombre de la asociación.

Construcciones 50 años línea recta

Muebles y enseres 10 años línea recta

Equipo de cómputo 2 años línea recta

CONCEPTO	2016	2017
Construcciones y edificaciones		783.249
Equipo de oficina		302.000
Equipo de computación y comunicación		188.350

19.10. Amortizaciones

De acuerdo al uso y la materialidad de las licencias se amortizaron a un año como tiempo activo de los derechos a capacitación, asistencia y actualizaciones

CONCEPTO	2016	2017
Licencia Siigo		3.898.850
Licencia Contapyme		240.223

19.11. Gastos diversos

Se relacionan los gastos soportados en contabilidad más representativos del total de la cuenta.

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

CONCEPTO	2016	2017
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	1.774.800	2.904.400
Gastos de representación y relaciones públicas	17.523.548	6.740.620
Elementos de aseo y cafetería	949.740	504.653
Útiles, papelería y fotocopias	2.245.020	1.516.870
Combustibles y lubricantes	113.500	590.000
Taxis y buses	82.400	1.409.100
Casino y restaurante		698.076
Otros	74.300	576.143

Detalle de los gastos de representación más representativos en la cuenta.

NIT	NOMBRE	VALOR
72106807	JOSE MARCELINO CAMARGO	\$2.000.000,00
890107487	OLIMPICA SA	\$907.473,00
46356483	GLORIA GONZALEZ VERDUGO	\$720.000,00
7214055	ELBERTO JIMENEZ TAMAYO	\$323.333,00
901087677	INVERSORA SANYOP SAS /	\$298.898,00
900155107	CENCOSUD COLOMBIA SA /	\$223.124,00
51846455	ALFI GIOVANNA LOSADA	\$219.800,00
900406944	INVER. GROUMET H.N.	\$196.296,00
60353885	NANCY LIZCANO ROA	\$168.000,00
7176587	WILLIAM TIUSABA	\$164.675,00
891800213	CAJA DE COMPENSACION	\$163.800,00
860533413	IND. DE RESTAURANTES	\$160.554,00
900545979	EL ESTURION SAS	\$127.621,00
4286391	JOSE GELEY SANCHEZ	\$106.000,00

ASOCIACION ESTACIONES DE SERVICIO DEL ORIENTE COLOMBIANO
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017

19.12. Deterioro

Se revisaron los registros de cuentas por cobrar a diciembre 31 y de acuerdo a los estatutos se provisionaron las estaciones que pasada la fecha de corte no tenían acuerdos de pago.

20. Gastos de ventas

Se registraron los avisos en el tiempo.

CONCEPTO	2016	2017
Publicidad, propaganda y promoción	882.000	571.300

21. Financieros

Corresponde a comisiones pagadas a entidades financieras por valor de 9.341.512,74 que se descomponen en GMF, comisiones por pagos en otras plazas, manejo de la plataforma.

CONCEPTO	2016	2017
Gastos bancarios	191.643	1.756.609
Comisiones	6.968.265	6.429.830
Intereses	0	1.000
GMF	442.266	1.193.044
Impuestos asumidos	623.816	474.900
Iva Mayor valor del gasto		4.542.137

22. Ingresos no operacionales

La Asociación en el año 2017 recibió un total de \$ 61.547.454, se lleva en una cuenta aparte los gastos generados en las actividades que serán posteriormente reembolsados por el fondo con el objeto de separar los gastos de la Asociación.

23. Excedentes del ejercicio

Para el año 2017 la asociación generó unos excedentes de \$48.866.306

INGRID ALEXANDRA CARDENAS MARTINEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAOLA ADRIANA CAMACHO CARDENAS
CONTADOR PUBLICO
TP 122023-T