

**DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLE DISGASCOTOPAXI
CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLE DISGASCOTOPAXI CIA. LTDA.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Leticia, el 30 de Junio del 2011, con la Resolución No. SC.DIC-A.11-365 de la Superintendencia de Compañías sede Ambato e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Octubre de 2011, bajo la partida N° 163) especie de Compañía Limitada y con la denominación de **DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLE DISGASCOTOPAXI CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir 30 de Junio del 2011, vence el 30 de Junio del 2061.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "Comercialización y distribución de derivados de petróleo y afines"

El capital pagado inicial fue de \$66000.00 sesenta y seis mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un periodo de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2016.

1.2. ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **DISGASCOTOPAXI CIA. LTDA** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	Amores Carrera Filar Marcela
PRESIDENTE	Amores Sandoval Hernán Augusto

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 30 de Noviembre del 2016.

1.4. NÚMERA DE LOS ACCIONISTAS

Amores Carrera Pilar Marcela	\$	55000,00
Jaime Hernán Amores Carrera	\$	6000,00
TOTAL	\$	66000,00

2. BASES DE REVISION

Los periodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el periodo contable terminado, deberán ser pagados en el periodo inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2016 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los paga con los registros mantenidos por la empresa.

3. ACTIVOS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-12-15	31-12-16
Bancos	(a)	19373,65	21120,80
TOTAL		19373,65	21120,80

- (a) Corresponde a saldos en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa: Pichincha, Guayaquil e Internacional

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

3.2.1. CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

		31-dic-15	31-dic-16
Cuentas por cobrar	(a)	30825,12	150594,74
Crédito Tributario IVA	(b)	80055,00	72005,90
Crédito Tributario Renta	(c)	15197,86	14968,14
TOTAL		126077,98	297668,78

- (a) Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de menos de 30 días

- (b) El crédito tributario de IVA corresponde a las retenciones de IVA PRESUNTIVO que nos han efectuado a la empresa.

- (c) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa por el saldo a favor.

3.3. PROVISIÓN INCORRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-15	31-dic-16
Provisión Incobrables	1147,13	2753,88
TOTAL	1147,13	2753,88

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables no se ve afectado en el presente ejercicio, debido a que esas cuentas no superan los 30 días de crédito.

3.4. INVENTARIOS DE MERCADERIA

Los inventarios de (COMBUSTIBLES), es como sigue:

	31-dic-15	31-dic-16
Inventario de Materia Prima	7724,01	2041,55
TOTAL	7724,01	2041,55

Se realizó el cálculo del VNR del inventario, el cual determina que si existen índices de deterioro (EVAPORACIÓN DE COMBUSTIBLE) en el periodo 2016. El valor de \$617,54. Este valor generó un IMPUESTO DIFERIDO DE \$135,86 el mismo que representa una tasa de 0.647% del Impuesto a la Renta

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-15	31-dic-16
Instalaciones Edificios	289892,52	289892,52
Terrazo	315000,00	315000,00
Maquinaría y Equipo	51091,93	51091,93
Muebles y Enseres	1317,60	1317,60
Equipo de Computación y Software	34113,91	34113,91
Vehículos	62937,50	29455,36
Depreciaciones	9221,66	-130030,39
TOTAL	662131,80	596640,93

La evolución de los activos fijos durante el 2016, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	714353,46
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Vehículo	-31482,14
Terrazo y otros activos	0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	728871,32
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-9221,66
Aplicaciones 2016	-3008,73
TOTAL DEPRECIACIONES	-130030,39
ACTIVOS FIJOS NETOS	596640,93

Hay que tomar en cuenta que se vendió un Vehículo el 27/12/2016 a CASTRO ROGELIO F.3042

4. PASIVO

4.1. PASIVOS FINANCIEROS

4.1.1. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

		31-dic-15	31-dic-16
Proveedores Nacionales	(a)	58337,18	66542,66
Otras cuentas por Pagar	(b)	17018,99	23207,55
Proveedores Relacionados	(c)	421724,60	476584,77
TOTAL		497080,77	566334,98

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2016, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.

(b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pago al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.

(c) Los Otras cuentas por pagar a socios

4.2. PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los préstamos bancarios son los siguientes:

	31-dic-15	31-dic-16
Préstamos Bancarios	146397,12	100000,00
TOTAL	146397,12	100000,00

Los préstamos corresponden a las obligaciones con EL BANCO DEL AUSTRIO, a una tasa de interés pactada entre el 9,73%. Clasificado la porción correspondiente a largo plazo.

4.3 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-15	31-dic-16
Participación Trabajadores	3729,57	5144,87
TOTAL	3729,57	5144,87

5. PATRIMONIO

5.1. CAPITAL Y RESERVA LEGAL

Capital Social: El capital social autorizado son 6000,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 30% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos es efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-15	31-dic-16
Capital Social	6000,00	6000,00
Reserva Legal	3253,95	3253,95
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	-	-
SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE ACTIVOS	24900,00	24900,00
Pérdidas Acumuladas	-191438,23	-191438,23
Utilidades Acumuladas	29283,60	39843,17
Resultados del ejercicio	10557,57	14122,53
TOTAL PATRIMONIO	16684,89	180781,82

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLE DISGASCOTOPANI CIA, LTDA.**

5.1. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta por accionistas de \$ 14823,93, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

5.2. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-15	31-dic-16
Ingresos Operacionales	5201347,12	4562678,79
Otros Ingresos	0,00	2058,53
TOTAL	5201347,12	4564737,32

Los ingresos operacionales corresponden a la venta y elaboración de combustibles (EXTRA, SUPER, DIESEL)

Otros ingresos por la utilidad de activo VENTA DE UN VEHICULO (VALOR DE VENTA 28000,17) UTILIDAD EN VENTA DELACTIVO (\$ 2058,53)

6. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-15	31-dic-16
Costos de Ventas	4797199,09	4171384,41
Gasto de Venta	194294,17	153292,45
Gastos de Administración	134308,53	151950,56
Intereses Bancarios y de Terceros	50781,64	58310,72
TOTAL	5176483,43	4530438,14

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 16 de Marzo del 2017, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

9.1 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Gerencia de la Compañía, en cumplimiento de sus deberes, ha aprobado los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

Gerente General	Gerente General
Contador General	Contador General

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 16 de Marzo del 2017, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.