

**DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLE DISGASCOTOPAXI
CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 Latacunga, el 30 de Junio del 2011, con la Resolución No. SC.DIC.-A.11-366 de la Superintendencia de Compañías sede Ambato e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Octubre de 2011, bajo la partida N 1830 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 período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2017.

1.2. ESTRUCTURA ORGÁNICA 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 Pilar 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 16 de febrero del 2017.

1.4. NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Amores Carrera Pilar Marcela	\$	59400,00
Jaime Hernán Amores Carrera	\$	6600,00
TOTAL	\$	66000,00

2. BASES DE REVISION

Los períodos 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 período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2014 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 pagos con los registros mantenidos por la empresa.

3. ACTIVOS

3.1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-17
Bancos (a)	21120.80	66045.70
TOTAL	21120.80	66045.70

- (a) Corresponde a efectivo de ventas diarias, que son depósitos en bancos en fechas posteriores.
- (b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

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-16	31-dic-17
Cuentas por cobrar	(a)	150594.78	214559.00
Crédito Tributario IVA	(b)	72005.90	61841.28
Crédito Tributario Renta	(c)	14968.18	26652.66
TOTAL		237568.86	303052.94

- (a) Al 31 de diciembre del 2017, 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.

3.3. PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-17
Provisión Incobrables	(2753.00)	(16102.56)
TOTAL	(2753.00)	(16102.56)

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 son cuentas no superan los 30 días de credito.

3.4. INVENTARIOS DE MERCADERIA

Los inventarios (Materia Prima), es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-17
Inventario de Combustible	2042.00	37326.00
Provisión por Perdida en el costo	(1838.00)	(8531.00)
TOTAL	4165,26	16175,26

Se realiza el cálculo del VNR del inventario, el cual determina un valor de\$ 8531,00

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	31-dic-16	31-dic-17
Instalaciones Edificios	289892.52	289892.52
Terreno	315000.00	315000.00
Maquinaria y Equipo	51091.93	51091.93
Muebles y Enseres	1317.60	1317.60
Equipo de Computación y Software	34113.91	34576.41
Vehículos	29455.36	29455.36
Depreciaciones	(130030.39)	(155685.26)
TOTAL	590840.93	565648.53

La evolución de los activos fijos durante el 2017, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	590840.93
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Equipo de Computación	462.50
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	591303.43
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	(130030.39)
Aplicaciones 2017	(25654.87)
TOTAL DEPRECIACIONES	(155685.26)
ACTIVOS FIJOS NETOS	565648.53

Se adquirió un CPU F. 813 del señor Yanchatipan por un valor de \$ 462.50

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-16	31-dic-17
Proveedores Nacionales	(a)	66542.66	111051.07
Otras cuentas por Pagar	(b)	23207.55	55337.43
Proveedores Relacionados	©	476584.77	420161.71
TOTAL		566334.98	586550.21

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2017, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.

(b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos 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-16	31-dic-17
Préstamos Bancarios	100000.00	76651.95
TOTAL	100000.00	76651.95

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el banco del Austro, a una tasa de interés pactada entre el 9,45% .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-16	31-dic-17
Participación Trabajadores	5144.87	14948.10
TOTAL	5144.87	14948.10

4.4. ANTICIPSO DE CLIENTES Y OTROS

Al 31 de diciembre de 2017, se generaron los siguientes saldos por pagar:

	31-dic-16	31-dic-17
Anticipo de Clientes (a)	0.00	42249.00)
Depósitos por Identificar	0.00	2699.00
TOTAL	0.00	44948.0

- a. Corresponde a anticipos recibidos de clientes que se encuentran pendientes de liquidar con el respectivo consumo de combustible a efectuarse durante el año 2018. Montos registrados a valor razonable.

5. PATRIMONIO

5.1. CAPITAL Y RESERVA LEGAL

Capital Social: El capital social autorizado son 66000,00.

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 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-16	31-dic-17
Capital Social	66000,00	66000,00
Reserva Legal	3253.95	3253.95
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	-	-
SUPERAVIT POR REAVALORIZACION DE ACTIVOS	249000,00	249000,00
Ganancias y Resultados Acumuladas	(191438.23)	(191438.23)
Utilidades/Pérdidas Acumuladas	39843.17	53966.10
Resultados del ejercicio	14122.93	48417.33
TOTAL PATRIMONIO	180781.82	229199.15

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

5.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$48418.33, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

5.3. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-16	31-dic-17
Ingresos Operacionales	4562679.00	5065666.12
Otros Ingresos	2058.53	5821.74
TOTAL	4564737.32	5072487.86

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de combustible. Los otros ingresos corresponden a otras rentas por interés de bancos a favor de la empresa y otros ingresos ordinarios.

6. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-17
Costos de Ventas	4170384.00	4454063.00
Gastos de Ventas	153292.45	189536.63
Gastos de Administración	151950.56	312241.09
Intereses Bancarios y de Terceros	54810.72	16992.77
TOTAL	4530437.73	4972833.42

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 28 de febrero del 2018, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL