DRA. MARIA TERESA COLLAGUAZO
Auditor Independiente RNAE 773
Contador Público Autorizado

COMPAÑÍA AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA.

INFORME AUDITORIA EXTERNA
ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido

	Página
Informe Del Auditor Independiente	7
Estado de situación financiera	8
Estado de resultado integral	10
Estado de cambios en el patrimonio	11
Estados de flujos de efectivo	12
Notas a Los Estados Financieros	14

Abreviaturas:

USD	Dólares de los Estados Unidos de Norte América
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de contabilidad
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

1.1 Carta Dictamen

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA.

Opinión con salvedades

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, los estados Pérdidas y Ganancias y otro resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección de fundamento de la opinión con salvedades de mi informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA., a 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado a dicha fecha, de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Párrafo de énfasis

Empresa en marcha

Como se menciona en la Nota 18 a los estados financieros adjuntos, la Compañía presenta resultados acumulados de ejercicios anteriores por el valor de USD (18.542,74). De acuerdo a lo revelado, estos eventos o condiciones, podrían indicar la existencia de una incertidumbre que puede causar dudas de la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Sin embargo como se menciona en la Nota 4 a los estados financieros adjuntos, a juicio de la Administración de la Compañía no existe una incertidumbre significativa en la continuidad de la misma, ni la intención de cese de actividades, atendiendo los resultados a que la Compañía se encuentra en proceso de fortalecimiento. Mi opinión no es modificada con respecto a este asunto.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. De la revisión efectuada a las cuentas corrientes que maneja la Compañía (ver nota a los estados financieros No.8 literal c), se identificó que no guarda conformidad el saldo en mayor general con el Estado de Situación Financiera y el anexo de conciliación bancaria. En la fecha de mi auditoría la Administración se encontraba en proceso de depuración de los movimientos y saldo inicial de

las cuentas bancarias, (ver nota a los estados financieros No.28), los procedimientos aplicados no pudieron confirmar o verificar los saldos de la cuenta Bancos incluidos en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016. Como resultado de estas cuestiones, no he podido determinar los ajustes que podrían haber sido necesarios.

2. No se pudo certificar la razonabilidad del saldo inicial de la cuenta de depreciación acumulada del grupo de propiedad, planta y equipo. (Nota a los Estados Financieros No.12 literal b)

He llevado a cabo mi auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en Inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que he seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Por disposición de la Ley de Compañías, AUTOSERVICIOS LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA, contrata primera vez Auditoría Externa y ejecuta el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión con salvedades.

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

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando dicho principio contable, excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA.

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluyen dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. 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 un error material cuando exista. Los errores 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, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada

para proporcionar una base para mi opinión con salvedades. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Obtuve conocimiento 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 eficacia del control interno de la compañía.

- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basada en la evidencia de auditoría obtenida, concluir sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalué en su conjunto, la presentación global, 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 expresen la presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoria respecto de la información financiera de la entidad actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Soy la única responsable de mi opinión de auditoría.

- Me comuniqué con los responsables del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

- También proporcione a los encargados del gobierno de la entidad una declaración de que he cumplido con los requisitos de ética aplicables en relación con la independencia y me he comunicado con ellos acerca de todas la relaciones y demás cuestiones de las que se pueda esperar razonablemente, que pueden afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2016, requerimiento establecido mediante resolución No. 3218 del Servicio de Rentas Internas, Registro Oficial Suplemento 660 de 31 diciembre del 2015, **se emitirá por separado.**

Atentamente,

Dra. María Teresa Collaguazo
AUDITOR INDEPENDIENTE RNAE 773
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

Quito, 25 de julio del 2017

1.2 ESTADO SE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPAÑÍA AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2015.
(Expresado en dólares de los E.U.A)

CUENTAS	NOTAS	SALDO AL	
		31/12/2016	31/12/2015
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	8	141.347,67	168.325,07
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	10.438,38	9.982,32
INVENTARIO	10	17.393,40	14.196,21
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	101.793,46	81.591,41
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**270.972,91**	**274.095,01**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	12	816.346,03	862.853,20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**816.346,03**	**862.853,20**
TOTAL ACTIVOS		**1.087.318,94**	**1.136.948,21**

PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	13	63.755,90	1.857,12
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	59.253,29	52.270,02
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15		120.835,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**123.009,19**	**174.963,06**
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	16	950.000,00	950.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**950.000,00**	**950.000,00**
TOTAL DEL PASIVO		**1.073.009,19**	**1.124.963,06**
PATRIMONIO			

CAPITAL SOCIAL		10.000,00	10.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS		- 18.542,74	- 21.534,21
UTILIDADES DEL EJERICIO		2.852,49	3.519,36
TOTAL PATRIMONIO	**18**	**14.309.75**	**11.985.15**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**1.087.318,94**	**1.136.948,21**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

SR. FAVIO AVILA
GERENTE GENERAL

CPA. PATRICIA LANDETA
CONTADORA GENERAL
CPA Matricula 17-2901

1.3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPAÑÍA AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.
(Expresado en dólares de los E.U.A)

CUENTAS	NOTAS	SALDO AL	
		31/12/2016	31/12/2015
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	19	4.090.803,39	3.445.687,30
TOTAL INGRESOS		**4.090.803,39**	**3.445.687,30**
(-) COSTO DE VENTA	20	3.711.753,33	3.108.485,38
(=)UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**379.050,06**	**337.201,92**
(-) GASTOS	21	**376.197,57**	**333.682,56**
Gastos administrativos y de ventas		273.217,55	330.731,80
Gastos financieros		102.980,02	2.950,76
Otros gastos/ otros ingresos		0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	22	**2.852.49**	**3.519.36**
(-) 15% Participación Trabajadores		427,87	527,90
Impuesto a la Renta del ejercicio			
Impuesto a la renta corriente		533,42	658,12
Impuesto a la renta diferido		0	0
Utilidad neta del ejercicio		**1.891,20**	**2.333,34**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

SR. FAVIO AVILA
GERENTE GENERAL

CPA. PATRICIA LANDETA
CONTADORA GENERAL
CPA Matrícula 17-2901

1.4 Estado de Cambios en el Patrimonio

COMPAÑÍA AUTOSERVICIOS LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del año terminado al 31 de diciembre del año 2015
(Expresado en dólares americanos)

DESCRIPCION	Capital Social	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	Reservas	Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	Ajustes Adopción NIIFS	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial 1-01-2016	10.000,00	20.000,00			-21.534,21		3.519,36	11.985,15
Declaración de dividendos de								-
Apropiaciones Resultados Ejercicio 2015				2.991,47			-3519,36	-527,89
Aportes para futura capitalización								-
Salario Digno año 2015								-
Resultados por efectos NIIF								-
Utilidad del periodo							2.852,50	2.852,50
Saldo final AL 31 12-2016	**10.000,00**	**20.000,00**		**2.991,47**	**-21.534,21**	**0**	**2.852,50**	**14.309,75**

SR.FAVIO AVILA GUEVARA
GERENTE GENERAL

SRA.PATRICIA LANDETA
CONTADORA GENERAL
CPA Matrícula 17-2901

COMPAÑÍA AUTOSERVICIOS LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares americanos)

DESCRIPCION	Capital Social	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	Reservas	Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	Ajustes Adopción NIIFS	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial 1-01-2015	10.000,00	20.000,00			-21.534,21			8.465,79
Declaración de dividendos de								**0,00**
Apropiaciones Resultados Ejercicio 2014								**0,00**
Aportes para futura capitalización								**0,00**
Utilidad del periodo							3.519,36	**3.519,36**
Saldo final 31/12/2015	**10.000,00**	**20.000,00**			**-21.534,21**		**3.519,36**	**11.985,15**

SR.FAVIO AVILA GUEVARA
GERENTE GENERAL

CPA.PATRICIA LANDETA
CONTADORA GENERAL
CPA Matrícula 17-2901

1.5 Estado de Flujo de efectivo

COMPAÑÍA AUTOSERVICIOS LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas
Del año terminado al 31 de diciembre del año 2015
(Expresado en dólares americanos)

		AÑO 2016	AÑO 2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		**(26977,40)**	**142617,74**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(72956,68)	69797,12
Clases de cobros por actividades de operación		**4090347,33**	**3435704,98**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		4090347,33	3435704,98
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas			
Otros cobros por actividades de operación			
Clases de pagos por actividades de operación		**(4163304,01)**	**(3365907,86)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(4163304,01)	(3365907,86)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar			
Pagos a y por cuenta de los empleados			
Intereses pagados			
Otras entradas (salidas) de efectivo			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**46507,17**	**72820,62**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			
Otras entradas (salidas) de efectivo		46507,17	72820,62
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**(527,89)**	
Aporte en efectivo por aumento de capital			
Financiación por préstamos a largo plazo			
Pagos de préstamos		(527,89)	
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(26977,40)	142617,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		168325,07	25707,34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**NOTA 8**	141347,67	168325,08

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2852,49	3519,36
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Ajustes por gastos en provisiones		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(75809,17)	66277,75
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(456,06)	(9982,32)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(3197,19)	(2950,23)
(Incremento) disminución en otros activos	(20202,05)	(65731,69)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(57827,15)	145001,08
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5873,28	(59,09)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(72956,68)	69797,11

SR. FAVIO AVILA CUEVARA
GERENTE GENERAL

CPA PATRICIA LANDETA
CONTADORA GENERAL

CPA Matrícula 17-2901

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Nota 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 CONSTITUCIÓN DE LACOMPAÑÍA

AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada se constituyó en el Ecuador, mediante escritura pública de fecha el 28 de octubre del 2014, ante Ab. Paúl David Arellano Sarasti Notario Sexagésimo Cuarto del Cantón Quito, inscrita con el N° 4945 del Registro Mercantil, del Cantón Quito el 10 de noviembre del 2014; y, su objeto social corresponde a las actividades de distribución, venta y comercialización de todo tipo de combustibles para vehículos automotores de todas clase y modelos; dentro de la venta y distribución de combustibles está comprendida la actividad de acopio, almacenamiento, conservación, vigilancia y despacho de los derivados de petróleo que serán despachados en los diferentes establecimientos que para el efecto se constituirán con observancia de las disposiciones y reglamentos establecidos por las autoridades competentes para la operación de dichas actividades.

Para cumplir con la misión y objeto, la Compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social es de cincuenta años, A partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y más permitidos por las leyes que se relacionen con su objeto.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la ciudad de Quito, Parroquia Pomasqui, Barrio la Pampa, Avda. Manuel Córdova Galarza N3-667 intersección San Ignacio.

1.2 REGULACIÓN DE LA ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La Compañía debe dar cumplimiento con los requisitos y condiciones exigidos por la Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífero (ARCH) a efecto del otorgamiento del registro y autorización de operaciones, los Centros de Distribución deben dar cumplimiento con lo establecido en el "Reglamento de Derivados del Petróleo o Derivados del Petróleo y sus mezclas con Biocombustibles, excepto el Gas Licuado de Petróleo (GLP)". La Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífero (ARCH) del Ecuador está encargada de regular, controlar y fiscalizar las actividades de las empresas del sector hidrocarburífero en el país.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento y Base De Presentación De Los Estados Financieros.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". Emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de

diciembre del 2016 y en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

Nota 3 MARCO NORMATIVO

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según Resolución N° 08 G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre del 2008, dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. La Compañía aplicó directamente las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desde el inicio de su vida jurídica.

De acuerdo a lo dispuesto por la la Ley de Compañías en el Artículo 318 referente a la obligatoriedad de las Compañías de Contratar el servicio de auditoría externa y de acuerdo a los dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, según Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial N°879 del 11 de noviembre de 2016, expide el Reglamento sobre Auditorías Externas; en el cual dispone en el "Art. 2.- Personas jurídicas obligadas a contar con auditoría externa.- Están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, literal c) Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US$ 500.000,00).

Nota 4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros, la gerencia de AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA., evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha, no existe la intención de liquidar la Compañía o de hacer cesar sus operaciones, los resultados actuales son adecuados dado que la Compañía se encuentra en proceso de fortalecimiento. Al evaluar la hipótesis de negocio en marcha la gerencia ha tenido en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros.

Nota 5 POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros. Estas políticas requieren que la Administración 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.

- **Bases de Preparación.**

Declaración de Cumplimiento
Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por "IASB", International Accounting Standars Board, vigentes al 31 de diciembre del 2016.

Base de Medición
Los estados de situación financiera y de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA PYMES.
Los estados financieros de la compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

Moneda Funcional y de Presentación.- Los registros contables base para la presentación de los estados financieros y las cifras de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, como unidad monetaria para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2.000, de conformidad con la Ley de Trasformación Económica del Ecuador.

Período Contable
Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2016.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo -** La Compañía considera el efectivo que incluye el saldo en caja y bancos, todas las inversiones transitorias que se pueden trasformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses como equivalentes de efectivo. Los equivalentes de efectivo se encuentran valuados a sus correspondientes valores razonables y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización cuando proceda, en razón que las transacciones no se realizan mediante el otorgamiento de crédito. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

  Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, son valores pendientes por préstamos otorgados y se ha establecido para los cobros convenios de crédito, en condiciones establecidas de no generar intereses ni plazos de vencimiento.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Inventarios**
  Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.
  El incluir una provisión para reconocer pérdidas por deterioro por rotación no es de aplicabilidad para el inventario de la Compañía, al mantener una rotación diaria.
  El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su condición y ubicación.

- **Activos por Impuestos Corrientes:** Registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

- **Propiedad, Planta y Equipo**
  Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor en caso de existir.

- **Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales**
  El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

  A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinarias y equipos	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Edificios	20

- **Deterioro del valor de los Activos no Financieros** - La Compañía al cierre de cada periodo evalúa el valor de sus activos para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Cuando existe dicha indicación, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

La compañía al revisar y analizar el indicio del deterioro, considera los siguientes parámetros:

a) Disminución significativa del valor de mercado del activo
b) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo
c) Evidencia que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

  Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, y llevadas al costo amortizado.
  Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican cómo pasivos no corrientes.

- **Otras Obligaciones Corrientes**
  Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

- **Cuentas Por Pagar Diversas / Relacionadas**
  Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

  Son registradas a su valor razonable, se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Otros Pasivos Financieros**
  Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la compañía por efecto de eventos pasados.

- **Impuestos corrientes y diferidos**
  El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente por pagar y el impuesto diferido.

  Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período fiscal.

La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad contable, ajustada por los ingresos no gravables y gastos no deducibles. La utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles

- **Provisiones** - Una provisión es reconocida en el estado de situación financiera, cuando la Compañía adquiere una obligación legal o contractual como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera un desembolso económico para cancelar tal obligación. La provisión realizada es aproximada a su valor de cancelación; no obstante, puede diferir del monto definitivo.

  El valor estimado de las provisiones, se ajusta a la fecha del estado de situación financiera, afectando directamente el estado de resultados.

  Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

- **Beneficios a Empleados** -

  Participación en las Utilidades.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

  Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio. La compañía **No** ha reconocido la provisión del cálculo actuarial.

- **Reconocimiento de ingresos**

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

- **Costos y gastos:**
  Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

  Los costos y gastos se asignan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengo.

- **Estado de flujos de efectivo**

  Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, clasificado en tres grupos de actividades:

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
Actividades de inversión: Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
Actividades de financiación: Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

- **Situación Fiscal**
  Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Nota 6 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Nota 7 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de Mercado
El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en los bancos.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (Cuentas por Cobrar Comerciales) y sus actividades financieras incluido los saldos en bancos.

La Administración es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo.

Riesgo de liquidez

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento, manteniendo un flujo de caja proyectando a corto y largo plazo.

La Administración de la Compañía estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión.

Nota 8 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a tres meses).El saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponde:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Efectivo y Equivalente de Efectivo	141.347,67	168.325,07
TOTAL	**141.347,67**	**168.325,07**

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Caja General (a)	7.735,23	9.120,36
Caja chica (b)	400,00	250,30
Bancos (c)	133.212,44	158.954,41
	141.347,67	**168.325,07**

a) **CAJA GENERAL:** Registra los valores que al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se encontraban pendientes de ser acreditados por venta con tarjetas de crédito.

b) **CAJA CHICA:** Registra los valores entregados para gastos menores. Son valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre de 2016 y 2015 está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Caja Chica	400,00	250,30

c) **BANCOS:** Reflejan los saldos de las cuentas bancarias conforme los estados de cuenta al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Banco Pacífico	36.559,19	15.038,14
Banco Pichincha	76.830,90	76.488,03
Banco Internacional	19.822,35	67.428,24
TOTAL	**133.212,44**	**158.954,41**

Nota 9 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Esta cuenta registra los valores por cobrar relacionadas con la actividad propia de la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Cuentas y Documentos por cobrar (1)	8.765,63	8.364,55
Cuentas por cobrar a empleados	141,75	86,77
Cuentas por cobrar (garantías) (2)	1.531,00	1.531,00
TOTAL	**10.438,38**	**9.982,32**

(1) Las Cuentas y Documentos por Cobrar registras los saldos que los clientes al 31 de diciembre del 2016 se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2016
Coagregados	3.548,99
Gabriela Castellanos	613,23
Grafitex	1.357,46
Reciplast	1.577,85
Valenzuela Javier	704,18
Salazar Mendoza Ronal Rodrigo	963,92
TOTAL	**8.765,63**

Las ventas del inventario de la Compañía se realizan de contado o mediante tarjeta de crédito que acreditan los valores en un lapso de 48 horas, en ciertos casos se mantienen acuerdos con un grupo definido de clientes para despacho de combustible sin cobro inmediato, lo que no representa el otorgamiento de crédito, sino atiende a cumplimiento de procedimientos para el pago por parte de los clientes.

(2) Esta cuenta corresponde al valor entregado en garantía a la Empresa Eléctrica Quito, por la instalación de un Transformador.

Nota 10 INVENTARIOS

Los Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Inventario final	17.393,40	14.196,21
TOTAL	**17.393,40**	**14.196,21**

La composición del saldo de Inventarios al 31 de diciembre del 2016, corresponde

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Gasolina Súper	2.576,40	5.927,52
Gasolina Extra	7.169,12	4.041,88
Diesel	7.647,87	4.226,81
TOTAL INVENTARIOS	**17.393,39**	**14.196,21**

El incluir una provisión para reconocer pérdidas por deterioro no es de aplicabilidad para el inventario de la Compañía, en razón que este se adquiere de forma diaria de acuerdo a la rotación que corresponde para ese período de tiempo.

Nota 11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	91.273,92	71.536,05
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	10.519,54	10.055,36
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**101.793,46**	**81.591,41**

La composición de los créditos tributarios al 31 de diciembre del 2016, corresponden a los siguientes conceptos:

CUENTAS	AÑO 2016
IVA EN COMPRAS	46.033,98
Crédito tributario IVA presuntivo (1)	45.239,94
3 por mil Impuesto a la renta (2)	10.519,54
TOTAL	**101.793,46**

(1) Este rubro se genera en razón que, Petroecuador y las comercializadoras de combustibles, en las ventas de derivados de petróleo a las distribuidoras, retienen el 100% del IVA calculado sobre el margen de comercialización que corresponde al distribuidor.

(2) Corresponde al crédito tributario en concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía, como distribuidores de combustibles en el porcentaje del 3 por mil sobre la base imponible sujeta a retención.

Nota 12 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registra los activos que se espera tener beneficios futuros, por más de un período y que el costo se puede valorar con fiabilidad, y se utiliza con propósitos administrativos.

La depreciación acumulada, es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

La compañía deprecia sus bienes por el método de línea recta.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTAS		AÑO 2016	AÑO 2015
Propiedad Planta y equipo	(a)	998.311,52	986.167,95
Depreciación acumulada de PPE	(b)	(181.965,49)	(123.314,75)
TOTAL		**816.346,03**	**862.853,20**

CUENTA	COSTOS HISTORICOS			
	SALDO INICIAL AL 01/01/2016	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL 31/12/2016
Terrenos	164.373,00			164.373,00
Muebles y Enseres	4.057,86			4.057,86
Equipos de Oficina				-
Equipos de Computación	30.791,99			30.791,99
Maquinaria y Equipo	114.737,16	(*) 643,57		115.380,73
Sistema de seguridad	1.882,94			1.882,94
Vehículos		(**) 11.500,00		11.500,00
Edificios	670.325,00			670.325,00
SUMAS	**986.167,95**	**12.143,57**	**0,00**	**998.311,52**

CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA			
	SALDO INICIAL AL 01/01/2016	INCREMENTO AÑO 2016	DISMINUCIONES AÑO 2016	SALDO FINAL 31/12/2016
Depreciación acumulada De Propiedad, planta y equipo	123.314,75	58.650,74		181.965,49
SUMAS	**123.314,75**	**58.650,74**	**0,00**	**181.965,49**

ADICIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre del 2016, se consolida de la siguiente manera:

(*) Corresponde a la adquisición de:
Equipos para facturación en las islas por el valor de USD 643,57, las adquisiciones s encuentran respaldadas con los respectivos comprobantes de venta.

(**) Corresponde a la adquisición de un vehículo para utilizar en las actividades propias de la compañía, se respalda con el respectivo contrato de compraventa y registro de firmas del vehículo Marca Chevrolet Aveo Family del año 2012.

Nota 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía en favor de terceros.
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la cuenta se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales corrientes	63.755,90	1.857,12
TOTAL	**63.755,90**	**1.857,12**

El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales corrientes se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2016
Proveedores de servicios	47.265,62
Empresa Pública de Hidrocarburos	16.490,28
TOTAL	**63.755,90**

Nota 14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En Esta cuenta se registra las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, como el impuesto a la renta, retención en la fuente, las obligaciones con el IESS, así como los beneficios sociales de los trabajadores.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 esta cuenta registra los siguientes saldos:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Otras Obligaciones corrientes	59.253,29	52.270,02
TOTAL	**59.253,29**	**52.270,02**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, se descomponen de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Con la Administración Tributaria	51.814,51	46.033,74
Con el IESS, Beneficios de ley a empleados	7.438,78	6.236,28
TOTAL	**59.253,29**	**52.270,02**

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	**51.814,51**	**46.033,74**
IVA POR PAGAR	47.789,68	40.585,21
1% RET FTE POR PAGAR	45,65	76,39
2% RET FTE POR PAGAR	2.607,37	930,94
10% RET FTE POR PAGAR	90,89	105,86
30% RET IVA POR PAGAR	133,59	43,70
70% RET IVA POR PAGAR	1.020,09	2.938,53
100% RET IVA POR PAGAR	127,24	1.353,11
CON EL IESS, BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	**7.438,78**	**6.236,28**
SUELDOS POR PAGAR	5.420,93	4.670,78
IESS POR PAGAR	1.370,64	1.247,52
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	586,78	266,78
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	60,43	51,20
SUMAN	**59.253,29**	**52.270,02**

Nota 15 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Cuentas por pagar relacionados (1)	0	120.835,92
TOTAL	**0**	**120.835,92**

(1) El saldo al 31 de diciembre del 2015 corresponde a cuentas por pagar a relacionados que fueron liquidados en el año 2016.

Cuentas por pagar Rebeca Guevara USD$ 55.863,69

Cuentas por pagar René Chamorro USD$ 64.972,23

Nota 16 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes Relacionados Locales (1)	950.000,00	950.000,00
SUMAN	**950.000,00**	**950.000,00**

(1) Con fecha 4 de diciembre del 2014 mediante acta de Junta General y Universal se autoriza al Señor Gerente General y Representante Legal de la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CÍA.LTDA., que obtenga el crédito con instituciones bancarias públicas o privadas, personas naturales o jurídicas hasta a cantidad de USD 950.000,00 (Novecientos cincuenta mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), en el plazo y tasa de interés que más convenga a sus intereses para cancelar a la empresa AUTOPLAZAPUSUQUÍ S.A. por la compra de la gasolinera la Pampa, inmueble compuesto de un lote de terreno signado con el número dos A de 6446 metros cuadrados situado en la parroquia POMASQUI, Provincia de Pichincha NUMERO DE PREDIO 777348, así como la autorización para que suscriba hipotecas, pagaré o letra de cambio y realice gestiones respectivas.

Con los antecedentes citados el señor René Chamorro otorga a Autoservicio la Pampa Autoservipampa Cía.Ltda., crédito por USD 950.000,00 (NOVECIENTOS CINCUENTA MIL 00/100) con las siguientes condiciones establecidas en el contrato a mutuo que mantienen firmadas las partes:

Fecha de otorgamiento: 08 de diciembre del 2014.
Monto USD 950.000,00
Plazo: 240 meses
Tasa: 10,21% correspondiente a la establecida por el Banco Central del Ecuador como tasa de crédito productivo Empresarial.
Gracia de capital: 12 meses que se contada a partir del 1 de enero del 2015.

Durante el ejercicio 2016 el capital no fue cancelado, procediendo a liquidar únicamente el valor de los intereses.

NOTA 17 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

En esta cuenta incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, como es el caso de Jubilación patronal y desahucio. La compañía no ha realizado el cálculo actuarial desde la constitución de la compañía.

Nota 18 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 registra el saldo siguiente:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
PATRIMONIO	14.309,75	11.985,15
TOTAL PATRIMONIO NETO	**14.309,75**	**11.985,15**

A continuación se presenta el desglose del Patrimonio al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Capital Social (1)	10.000,00	10.000,00
Aportes para Futura Capitalización (2)	20.000,00	20.000,00
Resultados Acumulados (3)	(18.542,74)	(21.534,21)
Utilidad del ejercicio (4)	2.852,49	3.519,36
PATRIMONIO	**14.309,75**	**11.985,15**

1) **Capital Pagado**.- El Capital Social de la compañía, es de USD10.0000,00 (DIEZ MIL Dólares de los Estados Unidos de América), divididos en diez mil participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América (USD 1,00) cada una, el cual fue suscrito y pagado por todos los socios de acuerdo al detalle siguiente:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
CAPITAL PAGADO		
AVILA GUEVARA FAVIO VINICIO	500,00	500,00
CHAMORRO GUEVARA REBECA	2.200,00	2.200,00
CHAMORRO GUEVARA RENE ALEJANDRO	2.200,00	2.200,00
GUEVARA CALDERON MARIA REBECA	5.100,00	5.100,00
TOTAL CAPITAL PAGADO	**10.000,00**	**10.000,00**

Reserva Legal.- Se registra de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal del 5% de las utilidades líquidas anuales, hasta completar el 50% del capital social. Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía no ha realizado apropiación por este concepto.

2) **Aporte para Futura Capitalización.-** Al cierre del ejercicio 2016 la cuenta Aporte Futura Capitalización, corresponde al valor destinado por la Socia Rebeca Guevara, conforme consta en el acta de Junta Extraordinaria y Universal de fecha 23 de diciembre del 2014.

3) **Resultados Acumulados.-** Registra los resultados acumulados, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo.

4) **Utilidad del ejercicio**.- Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio, en este caso se registra las utilidades sin las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Nota 19 INGRESOS

Este rubro incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y corresponden a las ventas. Los ingresos totales al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Ingresos Operacionales	4.090.803,39	3.445.687,30
TOTAL	**4.090.803,39**	**3.445.687,30**

Los ingresos que obtiene la Compañía son por la venta de combustible y que atiende al siguiente resumen:

MES	AÑO 2016	AÑO 2015
ENERO	325.707,04	-
FEBRERO	319.426,27	147.920,83
MARZO	341.165,89	320.522,40
ABRIL	371.322,78	340.500,48
MAYO	352.386,49	349.587,05
JUNIO	338.615,47	317.874,34
JULIO	344.347,31	322.429,28
AGOSTO	345.569,09	336.615,87
SEPTIEMBRE	336.070,84	319.418,28
OCTUBRE	346.154,35	337.112,07
NOVIEMBRE	328.682,97	315.496,61
DICIEMBRE	341.354,89	338.210,06
TOTAL DE INGRESOS	**4.090.803,39**	**3.445.687,30**

Nota 20 COSTOS

El costo de venta comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprenden todos los costos derivados de la adquisición. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se presenta de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Inventario Inicial	11.325,14	11.245,98
(+) Compras (1)	3.575.628,22	2.921.861,69
(-) Inventario Final	(17.393,40)	(14.196,21)
COSTO DE VENTAS	**3.569.559,96**	**2.918.911,46**
Sueldos Salarios y demás remuneraciones	65.034,70	59.450,27
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	16.840,61	5.707,39
Aportes IESS Y Fondos de Reserva	10.194,81	7.223,21
Mantenimiento y reparaciones	50.123,25	63.560,13
Suministros Herramientas	0	53.632,92
TOTAL	**3.711.753,33**	**3.108.485,38**

(1) El único proveedor de combustible que tiene la Compañía es la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador Petroecuador. Las adquisiciones se las realiza de forma diaria, con el mecanismo establecido por la entidad del Estado en las instituciones bancarias Banco del Pacífico e Internacional.

Nota 21 GASTOS

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del período distribuidos en gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos se reconocen de acuerdo a la base del devengo. Al 31 de diciembre la compañía tuvo los siguientes gastos:

El desglose de gastos por el período al 31 de diciembre del 2016.

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Sueldos Salarios	10.800,00	15.329,17
Beneficios Sociales e indemnizaciones	2.993,85	2.104.46
Aporte Seguridad Social y fondos de reserva	2.447,40	1.862,49
Otros gastos por beneficios a empleados	4.725,59	
Honorarios comisiones y dietas	13.070,53	70.026,03
Depreciación	58.650,74	56.286,31
Publicidad	41.902,65	151,00
Transporte y seguridad	96.049,74	64.274,77
Suministros, herramientas	5.672,92	12.905,60
Mantenimiento y reparaciones	1.870,65	
Seguros y Reaseguros (*)	5.679,50	6.236,51
Impuestos, contribuciones y otros	7.074,41	79.464,59
Servicios Públicos	22.279,57	19.558,56
Otros		2.532,31
Gastos por comisiones bancarias	2.980,02	2.950,76
Gastos por intereses pagados a terceros (**)	100.000,00	
TOTAL DE GASTOS	**376.197,57**	**333.682,56**

(*) Corresponde a la Póliza de Seguros de Gasolineras que se mantiene con la Compañía AIG Metropolitana.

(**) Corresponde al gasto por intereses del crédito otorgado por terceros (ver nota a los estados financieros No. 16).

Nota 22 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde a la Ganancia del Período de USD 2.852,49 de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

CONCILIACION TRIBUTARIA	VALORES	
Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	2.852,49	
15% Participación Trabajadores	427,87	
Utilidad antes de impuestos	2.424,62	
DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES		0
Descripción	Valor	
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes, Retención y Documentos Complementarios (Art. 10 LRTI y Art. 35 RALRTI numeral 7)	0	
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	0	0
BASE IMPONIBLE		2.424,62
Impuesto a la Renta del ejercicio		
Impuesto corriente	533,42	
Impuesto diferido	0	
Utilidad neta del ejercicio	1.891,20	

Nota 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía y se presentó a la Junta General Ordinaria de Socios para su conocimiento y aprobación el 27 de enero del 2017.

Nota 24 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

· Operaciones con partes relacionadas y Accionistas

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

· Principales transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2016, se presentaron transacciones con partes relacionadas, bajo el concepto de créditos relacionados. (ver nota a los Estados Financieros No.16)

· Administración y alta dirección

La Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2016 en transacciones no habituales y/o relevantes, que no estén identificadas en las Notas a los Estados Financieros.

· Remuneraciones y compensaciones de la gerencia

Durante los años 2016, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones, las transacciones se identifican como efectuadas con partes relacionadas al tratarse de un socio de la Compañía, la remuneración recibida

por este concepto corresponde a US 500 dólares rol mensual y servicios eventuales de mantenimiento de equipos.

Nota 25 CONTINGENCIAS

La Compañía no tiene un estudio jurídico o abogado permanente sino ocasional para atender casos puntuales, en tanto la Administración certifica que no existen acciones legales o litigiosas en que intervenga la Compañía como actora o accionada, por lo que al 31 de diciembre del 2016, no se registra contingencias que revelar.

Nota 26 CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOPAMPA CÍA.LTDA, no mantiene relaciones contractuales distintas de las reveladas en las notas a los Estados Financieros.

Nota 27 RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 ciertas cifras de los estados financieros de la Compañía han sido reclasificadas para efectos de presentación.

Nota 28 EVENTOS SUBSECUENTES

A decir de la administración de AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA CIA. LTDA., entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del informe de auditoría 25 de julio del 2017, se formó un equipo de trabajo a efectos de revisar la cuenta bancos.

*****