



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de **AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA., de acuerdo con la normativa dispuesta por la Superintendencia de Compañías, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros y del control interno, determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi examen. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo a las normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, realice análisis e indagación para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos, relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA., a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno aplicado.

Una auditoría también incluye, la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración, son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

OPINIÓN

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la normativa dispuesta por el ente de control.

Quito, 24 de abril de 2019

Atentamente,

Dr. Hernán Góngora Escobar.
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE-671



AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	SALDO
<u>1.</u>	<u>ACTIVO</u>	-	<u>1.013.939,99</u>
<u>1.01.</u>	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	-	<u>267.284,48</u>
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	30.216,35
1.01.01.01.	CAJAS		19.212,05
1.01.01.02.	BANCOS		11.004,29
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	4	121.082,76
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		48.464,50
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		72.618,26
1.01.03.	INVENTARIOS	5	19.074,92
1.01.03.05.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA		14.313,90
1.01.03.07.	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		4.761,02
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	500,00
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES		500,00
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	96.410,45
1.01.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		61.842,91
1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.567,54
<u>1.02.</u>	<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	-	<u>746.655,51</u>
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	746.655,51
1.02.01.01.	TERRENOS		164.373,00
1.02.01.02.	EDIFICIOS		671.820,86
1.02.01.05.	MUEBLES Y ENSERES		4.117,86
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO		142.580,15
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		16.004,68
1.02.01.09.	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		11.500,00
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(263.741,04)
1.02.02.03.	EQUIPO DE COMPUTACION AMORTIZABLE		21.591,41
1.02.03.	(-) AMORTIZACION ACUMULADA		(21.591,41)
<u>2.</u>	<u>PASIVO</u>	-	<u>983.573,06</u>
<u>2.01.</u>	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>9</u>	<u>206.462,51</u>
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		145.538,42
2.01.03.01.	LOCALES		42.169,09



2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		11.030,03
2.01.07.03.	CON EL IESS		2.052,55
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		4.954,47
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		717,95
<u>2.02.</u>	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>10</u>	<u>777.110,55</u>
2.02.10.	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		777.110,55
<u>3.</u>	<u>PATRIMONIO NETO</u>	<u>11</u>	<u>28.379,65</u>
3.01.	CAPITAL		10.000,00
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		20.000,00
3.04.	RESERVAS		189,12
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		(1.809,47)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			1.987,28
<u>PASIVO + PATRIMONIO+ UTILIDAD</u>			<u>1.013.939,99</u>



AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	SALDO
<u>4.</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>12</u>	<u>3.643.468,00</u>
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		3.643.468,00
4.01.01.	VENTA DE BIENES		3.643.468,00
4.01.01.02.	BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		3.643.468,00
<u>5.</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	<u>13</u>	<u>3.641.480,72</u>
<u>5.00.</u>	<u>COSTO DE VENTAS</u>	-	<u>3.197.898,53</u>
5.00.01.	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS		3.197.898,53
5.00.01.01.	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS.		3.197.898,53
<u>5.01.</u>	<u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</u>	-	<u>185.757,04</u>
5.01.02.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		87.958,88
5.01.04.	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		97.798,16
<u>5.02.</u>	<u>GASTOS</u>	-	<u>257.825,15</u>
5.02.01.	GASTOS DE VENTA		12.120,47
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		212.840,19
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS		25.809,31
5.02.04.	OTROS GASTOS		3.395,85
5.02.04.02.	OTROS		860,25
5.03.01.01.	PARTI TRABAJADORES E IM. RENTA		2.799,09
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	14	1.987,28



AUTOSERVIPAMPA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO
EN USD \$)

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL EJERCICIO		1.987
(+) Depreciaciones		49.665
(+) Provision Jubilacion Patronal, Desahucios,		3.396
EFFECTIVO NETO DEL EJERCICIO	(1)	55.049

Detalle de las Fuentes y Usos Operacionales

Cambios en Cuentas por Cobrar Clientes		-95.625
Cambios en Otras cuentas por cobrar		-500
Cambios en cuentas por pagar		39.282
Cambios en INVENTARIO		4.842
Cambios en Cuentas Sueldos y Beneficios		5.672
Cambios en gastos anticipados		-9.802
Cambios en otras Obligaciones Corrientes		11.109
Total Usos	(3)	6.979

a) FLUJO NETO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN	(1+2+3)	10.026,08
--	---------	-----------

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedades y equipos	(4)	-44.814
--------------------------------------	-----	---------

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Abono Prestamos Socios	(5)	-96.076
------------------------	-----	---------

Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		(96.076)
--	--	----------

b) FLUJO NETO DE DE INVERSION Y FINANCIAMIENTO	(4+5)	-140.890
c) Flujo Neto de Enero a Diciembre 2018	(a+b)	-130.864
d) Saldo Efectivo inicio del año		161.081
Saldo Efectivo final al 31 de Diciembre 2018	(c+d)	30.216,37



AUTOSERVIPAMPA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2018

PATRIMONIO	SALDO AL 31- 12-2017	AUMENTO	SALDO AL 31- 12-2018
CAPITAL SOCIAL	10.000,00		10.000,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	20.000,00		20.000,00
RESERVA LEGAL	189,12		189,12
RESERVA FACULTATIVO Y ESTATUTARIA			-
RESERVA DE CAPITAL			-
SUPERAVIT REVALORIAZACION PPE			-
PERDIDAS ACUMULADAS	-21.534,31		(21.534,31)
GANANCIAS ACUMULADAS	19.724,84		19.724,84
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-	1.987,28	1.987,28



**AUTOSERVICIOS LA PAMPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

NOTA 1: DESCRIPCIÓN DE AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.

Autoservicio la Pampa Autoservipampa Cia.Ltda., es una empresa en Ecuador, con sede principal en Quito. Opera en Comerciantes al por Mayor de Petróleo y Productos de Petróleo industria. La empresa fue fundada en 10 de noviembre de 2014. La casa matriz está ubicada en la Av. Manuel Cordova Galarza N3-667. Quito - Pichincha.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación de la información financiera

Unidad monetaria

Los estados financieros adjuntos y sus notas se expresan uniformemente en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

Presentación de Estados financieros

Son preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se reconocen bajo el principio de realización.

Los gastos por intereses generados por las obligaciones financieras se registran por el método del devengado.

En lo referente a los gastos de operación y los administrativos se reconocen cuando se incurre en estas partidas o se recibe el servicio.

Cuentas por Cobrar

Se presentan a su valor principal pendiente de cobro, menos las provisiones por incobrabilidad.



Propiedades y Equipo

Se registran al valor de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las erogaciones por mantenimiento y reparaciones menores, son cargadas directamente al gasto cuando se incurren, la depreciación se la realiza bajo el método línea recta, considerando la vida útil estimada de conformidad a las normas establecidas en el país.

Impuesto a la Renta

La tarifa para el impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2018, fue calculado según disposiciones del Servicio de Rentas Internas a una tasa del 25%, sobre las utilidades gravables obtenidas en dicho ejercicio.

Participación Trabajadores

En acatamiento a lo dispuesto por el Código Laboral, AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA., determina el 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades anuales antes de impuestos.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente está conformado por Efectivo y Equivalente al Efectivo, Activos Financieros, Inventarios, Servicios, Otros Pagos Anticipados y Activos por Impuestos Corrientes; según se detalla a continuación:

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del Efectivo y Equivalente de Efectivo a diciembre 31 de 2018, presentó el siguiente detalle:

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30.216,35
1.01.01.01.	CAJAS	19.212,05
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	19.192,24
1.01.01.01.002	CAJA CHICA	19,81
1.01.01.02.	BANCOS	11.004,29
1.01.01.02.001	BANCO PICHINCHA	11.700,30
1.01.01.02.002	BANCO DEL PACIFICO	(1.482,96)
1.01.01.02.003	BANCO INTERNACIONAL	786,95



NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

En el año 2018 en la cuenta de Activos Financieros se registró los siguientes movimientos:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	121.082,76
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	48.464,50
1.01.02.05.001	CARTERA DE CLIENTES	48.276,51
1.01.02.05.002	CHEQUES PROTESTADOS	100,00
1.01.02.05.397	CXC EFRAIN RIVERA	88,00
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	72.618,26
1.01.02.07.001	CTAS. COBRAR EMPLEADOS	1.822,03
1.01.02.07.007	CXC FAVIO AVILA	5.210,96
1.01.02.07.015	ANTICIPO PROVEEDORES	65.585,27

NOTA 5: INVENTARIOS

El Inventario a diciembre 31 de 2018, presentó el siguiente detalle:

1.01.03.	INVENTARIOS	19.074,92
1.01.03.05.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	14.313,90
1.01.03.05.002	INVENTARIO EXTRA	5.802,49
1.01.03.05.003	INVENTARIO SUPER	4.360,56
1.01.03.05.004	INVENTARIO DIESEL	4.150,85
1.01.03.07.	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	4.761,02
1.01.03.07.001	INVENTARIO EN TRANSITO	4.761,02

NOTA 6: SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a los valores de Servicios y Otros Pagos Anticipados, cuyo saldo a diciembre 31 de 2018 fue el siguiente:

1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	500,00
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	500,00
1.01.04.03.024	ANTICIPOS PEREZ GUAYTARILLA CARLOS	500,00



NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor de crédito tributario a favor de la Compañía, el pago de impuesto a la renta del ejercicio económico vigente. A diciembre 31 de 2018, su saldo se presenta de acuerdo al siguiente movimiento:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	96.410,45
1.01.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	61.842,91
1.01.05.01.001	IVA COMPRAS	8.692,61
1.01.05.01.002	CREDITO TRIBUTARIO POR IVA PRESEUNTIVO	53.150,30
1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	34.567,54
1.01.05.02.001	1.3X1000 IMP. RENTA PRESUNTIVA	9.654,26
1.01.05.02.004	IR CREDITO TRIB.RET. AÑO ANTERIOR	24.913,28

ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente está conformado por la propiedad, planta y equipo que mantiene la compañía, según se detalla a continuación:

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la institución a Diciembre 31 de 2018 incluye los siguientes rubros:

1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	746.655,51
1.02.01.01.	TERRENOS	164.373,00
1.02.01.01.001	TERRENOS.	164.373,00
1.02.01.02.	EDIFICIOS	671.820,86
1.02.01.02.001	INMUEBLES.	671.820,86
1.02.01.05.	MUEBLES Y ENSERES	4.117,86
1.02.01.05.001	COSTO MUEBLES Y ENSERES	4.117,86
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO	142.580,15
1.02.01.06.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	142.580,15
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16.004,68
1.02.01.08.001	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	15.433,52
1.02.01.08.002	COSTO SISTEMA CONTABLE	571,16
1.02.01.09.	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	11.500,00
1.02.01.09.001	COSTO VEHICULOS	11.500,00



1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(263.741,04)
1.02.01.12.001	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(411,79)
1.02.01.12.002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(12.858,41)
1.02.01.12.003	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	(2.300,00)
1.02.01.12.004	DEPRECIACION ACUMULADA PPE	(215.575,04)
1.02.01.12.006	DEPRECIACION ACUMULADO EDIFICIOS	(32.595,80)
1.02.02.03.	EQUIPO DE COMPUTACION AMORTIZABLE	21.591,41
1.02.02.03.001	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION AMORTIZABLE	19.708,47
1.02.02.03.002	COSTO SISTEMA DE SEGURIDAD AMORTIZABLE	1.882,94
1.02.03.	(-) AMORTIZACION ACUMULADA	(21.591,41)
1.02.03.01.	AMORTIZACION ACUMULADA PPYE	(21.591,41)
1.02.03.01.001	AMORTIZACION ACUMULADA PPYE 2015	(7.648,17)
1.02.03.01.002	AMORTIZACION ACUMULADA PPYE 2016	(7.196,42)
1.02.03.01.003	AMORTIZACION ACUMULADA PPYE 2017	(6.746,82)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Dentro del Pasivo Corriente tenemos Cuentas y Documentos por Pagar, Obligaciones con Instituciones, Otras Obligaciones Corrientes y Otros Pasivos Corrientes.

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2018, las Cuentas y documentos por pagar presentaron el siguiente movimiento:

<u>2.01.</u>	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>206.462,51</u>
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	145.538,42
2.01.03.053	CXP REBECA GUEVARA	50.000,00
2.01.03.072	CXP RENE CHAMORRO	95.538,42
2.01.03.01.	LOCALES	42.169,09
2.01.03.100	CXP GIMMICKS MARKETING SERVICES CIA. LTDA	42.169,09
2.01.03.01.001	PROVEEDORES	42.169,09
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11.030,03
2.01.07.01.759	SRI POR PAGAR	11.030,04
2.01.07.03.	CON EL IESE	2.052,55



2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR	1.630,72
2.01.07.03.002	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	74,81
2.01.07.03.003	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	347,02
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4.954,47
2.01.07.04.001	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	240,01
2.01.07.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1.648,09
2.01.07.04.003	VACACIONES	3.066,39
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	717,95
2.01.07.05.001	15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	717,95

NOTA 10 PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo no Corriente, está conformado por otras cuentas y documentos por pagar que no han sido cobradas y los aportes por jubilación patronal y deshaucio, como se detalla a continuación:

PASIVO NO CORRIENTE	777.110,55
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	777.110,55
OTRAS CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO COBRADOS	773.714,70
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	3.395,85

NOTA 11 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 el patrimonio presentó el siguiente movimiento:

3.	PATRIMONIO NETO	28.379,65
3.01.	CAPITAL	10.000,00
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	20.000,00
3.04.	RESERVAS	189,12
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	(1.809,47)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.987,28

CAPITAL: El capital suscrito por la compañía es de \$10.000, que corresponde al valor por participaciones de sus socios.

RESERVAS: Esta cuenta a diciembre 31 de 2018, está integrada de la siguiente manera:



3.04.	RESERVAS	189,12
3.04.01.	RESERVA LEGAL	189,12
3.04.01.01.	RESERVA LEGAL.	189,12
3.04.01.01.001	RESERVA LEGAL..	189,12

RESULTADOS ACUMULADOS: Representa el saldo acumulado de los resultados de ejercicios anteriores, su saldo a diciembre 31 de 2018 es el siguiente:

3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	(1.809,47)
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	19.724,84
3.06.01.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	19.724,84
3.06.01.01.001	GANANCIAS ACUMULADAS 2015	2.991,47
3.06.01.01.002	GANANCIAS ACUMULADAS 2016	2.852,49
3.06.01.01.003	RESULTADOS AÑO 2017	13.880,88
3.06.02.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(21.534,31)
3.06.02.01.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 2014	(21.534,31)
3.06.02.01.001	PÉRDIDAS ACUMULADAS 2014	(21.534,31)

Nota Aclaratoria

Durante el año 2019 se procederá a transferir los resultados del ejercicio 2018 cuyo valor es \$ 1.987,28 a la cuenta resultados acumulados manteniendo un saldo de \$ -1.809,47, dando un resultado acumulado de \$177,81.

NOTA 12: INGRESOS

Corresponde a los ingresos obtenidos por la venta de combustibles, y el arrendamiento del cajero automático, su composición a diciembre 31 de 2018, se detalla a continuación:

4.	INGRESOS	3.643.468,00
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.643.468,00
4.01.01.	VENTA DE BIENES	3.643.468,00
4.01.01.02.	BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	3.643.468,00
4.01.01.02.001	VENTAS BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA 12%	3.643.068,00
4.01.01.02.003	ARRIENDO CAJERO AUTOMATICO BP	400,00



NOTA 13: COSTOS Y GASTOS

Corresponde a todos los costos y gastos incurridos diariamente en cubrir las necesidades que se presentan en la Institución, dentro de ello tenemos todos los beneficios entregados a los empleados de la institución, a diciembre 31 de 2018 presentó el siguiente movimiento:

5.	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	<u>3.641.480,72</u>
5.00.	<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>3.197.898,53</u>
5.00.01.	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS	3.197.898,53
5.00.01.01.	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS.	3.197.898,53
5.01.	<u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</u>	<u>185.757,04</u>
5.01.02.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	87.958,88
5.01.04.	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	97.798,16
5.02.	<u>GASTOS</u>	<u>257.825,15</u>
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	12.120,47
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	212.840,19
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	25.809,31
5.02.04.	OTROS GASTOS	3.395,85
5.02.04.02.	OTROS	860,25
5.03.01.01.	PARTI TRABAJADORES	2.799,09

NOTA 14: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para poder llegar a la utilidad del ejercicio, se realiza la siguiente operación matemática:

INGRESOS	3.643.468,00
COSTOS Y GASTOS	3.641.480,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.987,28



AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.

CAPITULO II: CONTROL INTERNO

- ✓ **CARTA A LA GERENCIA**
- ✓ **OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**
- ✓ **CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO**
- ✓ **RUBROS EXAMINADOS**
- ✓ **CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018



A LOS SEÑORES SOCIOS DE AUTOSERVICIO LA PAMPA CIA. LTDA.

En la planificación de la Auditoría a los Estados Financieros de AUTOSERVICIOS LA PAMPA. LTDA., efectué una revisión de los procedimientos de control interno, que se están utilizando al 31 de diciembre del año 2018, con el fin de determinar el alcance de la auditoría que realizamos, con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros.

Mi objetivo no fue el obtener una total seguridad sobre la estructura de control interno, sino realizar una evaluación en la extensión que consideré necesaria para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las Normas de Auditoría y como resultado de dichos procedimientos, han surgido observaciones sobre diversos aspectos contables, administrativos, operativos y tributarios, que estamos presentando para su información.

Todos estos comentarios se presentan como sugerencias constructivas para la consideración de la administración, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura del control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los señores socios, la Gerencia y otros miembros de AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.

Quito, 24 de abril de 2019

Atentamente,

Dr. Hernán Góngora Escobar.
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE-671



AUTOSERVICIO LA PAMPA CIA. LTDA.
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

ASPECTOS CONTABLES

OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada al fondo de Caja Chica, se evidenció que las reposiciones no se sujetan a lo establecido en el manual de uso de caja que dice: "Las reposiciones de Caja Chica debe realizarse cuando se haya consumido el 80% del fondo asignado".

RECOMENDACIÓN 1.
A la Administración

Dispondrá al custodio de Caja Chica, que de cumplimiento a lo dispuesto en el manual de uso de Caja, para que la gestión administrativa esté respaldada reglamentariamente.

VARIOS
Comprobantes de Egreso

OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los comprobantes de egreso se evidenciaron las siguientes novedades:

- De la muestra analizada de comprobantes de egreso, se evidenció que en algunos comprobantes no se encuentra detallado el movimiento de la cuenta contable.
- Algunos comprobantes están corregidos con tinta correctora.
- En el pago por servicios de transporte se retiene el 2% como Retención en la Fuente, debiendo ser el 1% de acuerdo de acuerdo al establecido por el SRI como se detalla a continuación:



¿QUÉ PORCENTAJE DEBO RETENER DEL IMPUESTO A LA RENTA EN LA COMPRA DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS?

DESDE MARZO 2018

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE	Porcentajes vigentes	Campo Formulario 103	Código del Anexo
Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	1	310	310

RECOMENDACIÓN 2. A la Administración

Dispondrá a contabilidad que se especifique el detalle de los movimientos contables en los comprobantes de ingreso y egreso, adicionalmente verificará los porcentajes de retenciones en la fuente, para proceder de acuerdo a la normativa vigente.

Comprobantes de Ingreso

OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los comprobantes de ingreso, se evidenció que existen comprobantes en mal estado, algunos se encuentran con corrector, tachones y repisados.

RECOMENDACIÓN 3. A Contabilidad

Evitará el uso de corrector, tachones o repisados en los comprobantes de ingreso, con la finalidad de mantener la documentación de respaldo en forma adecuada y dar cumplimiento a lo dispuesto por el organismo de control.

Reglamentación

OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los reglamentos que posee la entidad, se evidenció que algunos no cuentan con fecha de elaboración, adicional a ello existe reglamentación desactualizada.



RECOMENDACIÓN 4. **A la Administración**

Realizará un inventario de la normativa vigente, con la finalidad de realizar actualizaciones y crear normativa actualizada a la realidad de la entidad y en concordancia a las disposiciones emitidas por los Organismos de Control.

Personal

OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes del personal, se evidenció que no existe la documentación requerida según el Art. 11 del Reglamento Interno de Trabajo de la entidad, adicional a ello existe documentación desactualizada.

RECOMENDACIÓN 5. **Gerencia**

Dispondrá al funcionario encargado de la administración de personal, observar el cumplimiento a lo establecido en el Art. 11 del Reglamento de Trabajo, manteniendo expedientes actualizados.

Sistema Contable

OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los reportes de contabilidad, se evidenció que existen varios ajustes contables por duplicaciones que se producen de algunos registros, los que deben ser eliminados manualmente, dificultando la elaboración de la conciliación tributaria y demás declaraciones. Así como también las actividades de revisión y control.

RECOMENDACIÓN 6. **A la Administración**

Analizará y determinará las bondades y falencias del sistema contable, para solicitar a los proveedores del sistema informático, la optimización de los distintos módulos, de acuerdo a la actividad actual de la compañía, con la finalidad de evitar errores y el registros de ajustes contables.



**AUTOSERVICIOS LA PAMPA CIA. LTDA.
CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

La evaluación del Control interno administrativo, se realizó de acuerdo a diferentes procesos de supervisión; a fin de determinar el grado de confiabilidad, identificar debilidades o condiciones reportables que requieran acción correctiva, para mejorar la gestión administrativa, promover la eficiencia, eficacia y mejorar los resultados ligados con los objetivos planeados por la Compañía, de acuerdo a las disposiciones estatutarias.

Dentro del ámbito del análisis del Control Interno, de la Entidad y Deberes y Responsabilidades de los Directivos, estipulado en los Estatutos de la Compañía, y como resultado de las pruebas de auditoría realizadas, se verificó las siguientes observaciones:

1.- DE LOS ADMINISTRADORES DE LA COMPAÑÍA

Junta General de Socios

La compañía AUTOSERVICIOS LA PAMPA, sesionó por dos ocasiones en las cuales trataron los siguientes temas:

ORDEN DEL DIA

- Conocer y aprobar el Informe de Gerencia General correspondiente al ejercicio 2017.
- Conocer y aprobar sobre el destino de las utilidades.
- Conocer el Informe de Auditoria Externa correspondiente al ejercicio económico 2017.
- Nombrar al Auditor Externo para el ejercicio económico 2018.
- Compra de dos dispensadores de combustible



CONCLUSIÓN

La Junta General de socios ha cumplido con lo establecido en la normativa vigente.

Las personas que conforman la Junta General de socios son:

CARGO	NOMBRES Y APELLIDOS	ACCIONES
Socia	Rebeca Guevara C.	5.600
Socio	Rene Chamorro G.	2.200
Socia	Rebeca Chamorro G.	2.200

Atentamente,

Dr. Hernán Góngora Escobar.
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE-671