

1.6 Notas a los Estados Financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**Nota 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**1.1 CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

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. Paul 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 Pomasquí, 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 2017 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 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 lo 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 Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2017.

**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 Transformación Económica del Ecuador.

**Período Contable**

Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017.

- **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 transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferiora 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 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 deterioro de valoren 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:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> <u>(En años)</u>
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 como 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**

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 periodo 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 periodo 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 imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

- **Provisiones –**

- 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, en razón de ser una empresa PYMES.

- **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 periodo 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 periodo, 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 para las PYMES, 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 fluctúe debido a cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, etc.

##### **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 empresa obtuvo un préstamo de parte relacionada al inicio de las operaciones.

##### **Riesgo de liquidez**

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 2017 y 2016 corresponde:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Efectivo y Equivalente de Efectivo	161.080,73	141.347,67
<b>TOTAL</b>	<b>161.080,73</b>	<b>141.347,67</b>

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Caja General	0,00	7.735,23
Caja chica	0,00	400
Bancos (n)	161.080,73	133.212,44
<b>TOTAL</b>	<b>161.080,73</b>	<b>141.347,67</b>

- a) **BANCOS:** Los saldos de las cuentas bancarias conforme los estados de cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Banco Pichincha	74.201,86	36.559,19
Banco del Pacífico	28.880,79	76.830,90
Banco Internacional	57.998,08	19.822,35
<b>TOTAL</b>	<b>161.080,73</b>	<b>133.212,44</b>

**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 2017 y 2016, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Cuentas y Documentos por cobrar (1)	25.399,45	8.765,63
Cuentas por cobrar a empleados	0,00	141,75
Cuentas por cobrar (garantías)	0,00	1.531,00
Otras cuentas por cobrar relacionados	58,01	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.457,46</b>	<b>10.438,38</b>

(1) Las Cuentas y Documentos por Cobrar registras los saldos que los clientes al 31 de diciembre del 2017, 2016 se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Coagregados	16.373,30	3.548,99
Gabriela Castellanos	0,00	613,23
Grafitex	0,00	1.357,46
Reciplast	1.142,28	1.577,85
Valenzuela Javier	815,22	704,18
Salazar Mendoza Ronal Rodrigo	0,00	963,92
Hernández Guerra	1.560,47	0,00
Jiménez Edgar	773,14	0,00
Fundación Semeres	348,87	0,00
Alina Castellanos	4.386,18	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.399,45</b>	<b>8.765,63</b>

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.

### **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, en este caso no se aplicó el VNR, en razón de que el inventario es de rotación inmediata.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Inventario final	23.916,46	17.393,40
<b>TOTAL</b>	<b>23.916,46</b>	<b>17.393,40</b>

La composición del saldo de Inventarios al 31 de diciembre del 2017, corresponde

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Gasolina Súper	4.175,01	2.576,40
Gasolina Extra	14.312,82	7.169,12
Diesel	5.428,63	7.647,87
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>23.916,46</b>	<b>17.393,39</b>

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 periodo de tiempo.

**Nota 11ACTIVOS 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 2017 y 2016, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) (1)	56.560,31	91.273,92
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta) (2)	30.048,21	10.519,54
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>86.608,52</b>	<b>101.793,46</b>

- (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 12PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

En esta cuenta se registra los activos que se espera tener beneficios futuros, por más de un periodo 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 periodo 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 2017 y 2016, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Propiedad Planta y equipo (a)	965.582,11	998.311,52
Depreciación acumulada de PPE (b)	-215.575,04	-181.965,49
<b>TOTAL</b>	<b>750.007,07</b>	<b>816.346,03</b>

**a) ADICIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre del 2017, se consolida de la siguiente manera:

CUENTA	COSTOS HISTORICOS			
	SALDO INICIAL AL 01/01/2017	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL 31/12/2017
Terrenos	164.373,00			164.373,00
Edificios	670.325,00		18.409,00	651.916,00
Muebles y Enseres	4.057,86	60,00		4.117,86
Equipos de Computación	30.791,99	4350	19.708,47	15.433,52
Maquinaria y Equipo	115.380,73	2861		118.241,73
Sistema de seguridad	1.882,94		1.882,94	0,00
Vehiculos	11.500,00			11.500,00
<b>SUMAS</b>	<b>998.311,52</b>	<b>7.271,00</b>	<b>40.000,41</b>	<b>965.582,11</b>

**h) ADICIONES DE DEPRECIACION ACUMULADA**

El movimiento de depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2017, se consolida de la siguiente manera:

CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA			
	SALDO INICIAL AL 01/01/2017	DISMINUCIONES AÑO 2017	INCREMENTO AÑO 2017	SALDO FINAL 31/12/2017
De Propiedad, planta y equipo	181.965,49	15.653,24	49.262,79	215.575,04
<b>SUMAS</b>	<b>181.965,49</b>	<b>15.653,24</b>	<b>49.262,79</b>	<b>215.575,04</b>

El saldo inicial de la cuenta Depreciación Acumulada debe ser analizada conforme sugerencia en el informe de auditoría externa del año 2016.

**Nota 13 OTROS ACTIVOS**

Registra los valores correspondientes al software, la amortización de las licencias se realiza en forma mensual.

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Otros Activos	27.058,57	0,00
Amortización Acumulada Otros Activos	-20.559,16	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.499,41</b>	<b>0,00</b>

**Nota 14 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 2017 y 2016, la cuenta se presenta como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales corrientes	0,03	63.755,90
<b>TOTAL</b>	<b>0,03</b>	<b>63.755,90</b>

El detalle es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
Proveedores de servicios	0,00	47.265,62
Empresa Pública de Hidrocarburos	0,00	16.490,28
Empresa Eléctrica	0,03	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,03</b>	<b>63.755,90</b>

**Nota 15 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 los cuales se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 esta cuenta registra los siguientes saldos:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
Otras Obligaciones corrientes	3.877,40	59.253,29
<b>TOTAL</b>	<b>3.877,40</b>	<b>59.253,29</b>

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

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
Con la Administración Tributaria (a)	1.903,49	51.814,51
Con el IESS, Beneficios de ley a empleados	1.973,91	7.438,78
<b>TOTAL</b>	<b>3.877,40</b>	<b>59.253,29</b>

El detalle de este rubro es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (a)</b>	<b>1.903,49</b>	<b>51.814,51</b>
IVA POR PAGAR	0,01	47.789,68
1% RET FTE POR PAGAR	62,59	45,65
2% RET FTE POR PAGAR	85,83	2.607,37
8% RET FTE POR PAGAR	152,56	0
10% RET FTE POR PAGAR	494,09	90,89
30% RET IVA POR PAGAR	11,34	133,59
70% RET IVA POR PAGAR	230,77	1.020,09
100% RET IVA POR PAGAR	866,32	127,24
<b>CON EL IESS, BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (b)</b>	<b>1.973,91</b>	<b>7.438,78</b>
SUELDOS POR PAGAR	0,00	5.420,93
IESS POR PAGAR	1.513,70	1.370,64
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	345,39	586,78
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	114,82	60,43
<b>SUMAN</b>	<b>3.877,40</b>	<b>59.253,29</b>

**Nota 16 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Cuentas por pagar relacionados (1)	146.521,88	0
<b>TOTAL</b>	<b>146.521,88</b>	<b>0</b>

(1) El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
René Chamorro	130.944,75	0,00
Zumarraga Guevara Sebastián	1.470,00	0,00
Chamorro Guevara Rebeca	14.107,13	0,00
<b>SUMAN</b>	<b>146.521,88</b>	<b>0,00</b>

**Nota 17 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes Relacionados Locales (1)	869.790,70	950.000,00
<b>SUMAN</b>	<b>869.790,70</b>	<b>950.000,00</b>

(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 AUTOPLAZAPUSUQUI 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 año 2017, la empresa ha realizado abonos al señor René Chamorro, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 869.790,70.

#### **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 2017 y 2016 registra el saldo siguiente:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
PATRIMONIO	28.379,65	14.309,75
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>28.379,65</b>	<b>14.309,75</b>

A continuación se presenta el desglose del Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Capital Social (1)	10.000,00	10.000,00
Reservas	189,12	0,00
Aportes para Futura Capitalización (2)	20.000,00	20.000,00
Resultados Acumulados (3)	-15.690,35	-18.542,74
Utilidad del ejercicio (4)	13.880,88	2.852,49
<b>PATRIMONIO</b>	<b>28.379,65</b>	<b>14.309,75</b>

- 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
<b>CAPITAL PAGADO</b>		
Ávila 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 Calderón María Rebeca	5.100,00	5.100,00
<b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

**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 2017 la Compañía ha realizado apropiación por este concepto.

- 2) **Aporte para Futura Capitalización.**- Al cierre del ejercicio 2017 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, este valor debe reclasificarse a Cuentas por Pagar Socios.
- 3) **Resultados Acumulados.**-Registra los resultados acumulados, sobre los cuales los socios no han dado un destino definitivo. Este valor registra los valores sin considerar las apropiaciones de ley en los años 2015, 2016
- 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 2017 y 2016:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Venta de Bienes (1)	4.065.136,18	4.090.803,39
(-) Descuento en Ventas	-10.874,67	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.054.261,51</b>	<b>4.090.803,39</b>

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

MES	AÑO 2017	AÑO 2016
ENERO	335.601,82	325.707,04
FEBRERO	310.454,46	319.426,27
MARZO	345.423,70	341.165,89
ABRIL	329.135,32	371.322,78
MAYO	351.106,26	352.386,40
JUNIO	348.737,89	338.615,47
JULIO	348.769,86	344.347,31
AGOSTO	348.366,85	345.569,09
SEPTIEMBRE	341.293,86	336.070,84
OCTUBRE	341.390,26	346.154,35
NOVIEMBRE	334.804,70	328.682,97
DICIEMBRE	330.051,22	341.354,89
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>4.065.136,18</b>	<b>4.090.803,39</b>

**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 2017 y 2016 se presenta de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Inventario Inicial	17.393,40	11.325,14
(+) Compras (1)	3.592.063,74	3.575.628,22
(-) Inventario Final	0	-17.393,40
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>3.609.457,14</b>	<b>3.569.559,96</b>
Sueldos Salarios y demás remuneraciones	66.551,39	65.034,70
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	8.436,54	16.840,61
Aportes IESS Y Fondos de Reserva	13.049,39	10.194,81
Mantenimiento y reparaciones	24.075,29	50.123,25
Suministros	95.492,26	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.817.062,00</b>	<b>3.711.753,33</b>

- (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 Pacifico e Internacional.

**Nota 21 GASTOS**

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del periodo 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 periodo al 31 de diciembre del 2017.

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Sueldos Salarios	8.000,00	10.800,00
Beneficios Sociales e indemnizaciones	3.077,27	2.993,85
Aporte Seguridad Social y fondos de reserva	1.559,79	2.447,40
Otros gastos por beneficios a empleados	3.220,45	4.725,59
Honorarios comisiones y dietas	35.064,70	13.070,53
Depreciaciones y Amortizaciones	56.009,61	58.650,74
Publicidad	1.221,98	41.902,65
Transporte y seguridad	8.395,92	96.049,74
Suministros, herramientas	1.482,90	5.672,92
Mantenimiento y reparaciones	287,19	1.870,65
Seguros y Reaseguros (*)	5.579,62	5.679,50
Impuestos, contribuciones y otros	9.774,43	7.074,41
Servicios Públicos	11.806,58	22.279,57
Otros	9.836,70	0,00
Gastos por comisiones bancarias	453,94	2.980,02
Gastos por intereses pagados a terceros (**)	69.347,91	100.000,00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>225.118,99</b>	<b>376.197,57</b>

(\*) 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.

**Nota 22 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Corresponde a la Ganancia del Período por S 13.880,88.

**Nota 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía, y aprobados por la Junta General de Socios.

**Nota 24 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

**• Operaciones con partes relacionadas y socios**

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 2017, se presentaron transacciones con partes relacionadas, bajo el concepto de créditos relacionados.

**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 2017 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 el año 2017, 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 1.000,00 dólares rol mensual y servicios eventuales de mantenimiento de equipos.

El 24 de julio del 2017, mediante escritura pública en la Notaría Novena del Cantón Quito, se registra la Cesión de participaciones por parte del señor Ávila Guevara Favio Vinicio, se inscribió en el Registro Mercantil el 01 de agosto del 2017, número de repertorio 36403; Número de inscripción 675. Hasta el 31 de diciembre del 2017, no se ha legalizado este trámite en la Superintendencia de Compañías, constando en el cuadro de socios el señor Favio Ávila.

**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 2017, no se registra contingencias que revelar.

**Nota 26 CONTRATOS**

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía AUTOSERVICIO LA PAMPA AUTOSERVIPAMPA 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 2017y 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 2017 y la fecha de emisión del informe no ha ocurrido hechos que pudiesen afectar la situación económica de la empresa La empresa

\*\*\*\*\*