

SILMOGAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía SILMOGAS CIA. LTDA. se constituyó con fecha 24 de Mayo del 2005 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público Primero del Cantón Loja, Dr. Ernesto Iglesias Armijos e inscrita en el registro Mercantil de este mismo Cantón con el número 360 de fecha 07 de Julio del 2005.

Su objeto social es la comercialización de combustibles, la comercialización de todo tipo de lubricantes y aditivos y la prestación de servicios de lubricadora, mecánica, lavadora para toda clase de vehículos y en general toda clase de actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con el objeto social principal.

Su capital actual es de \$. 400.

Su composición accionaria es la siguiente:

<u>Socio</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor</u> <u>Participación</u>	<u>Porcentaje</u> <u>Participación</u>
Silva González Segundo Alfredo	Ecuatoriana	16	4%
Silva Morales Ena Margot	Ecuatoriana	60	15%
Silva Morales Ulises Fernando	Ecuatoriana	324	81%
	Total	400	100%

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Han sido preparados bajo NIIFs, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y Medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, *qué de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias"* y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2016 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros.-

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés de efectivo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto, la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial.

Pasivos Financieros

Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones *substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.*

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta *provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.* Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS - EXISTENCIAS NIC 2.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los *productos terminados y de los productos en proceso* comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria - Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

IMPUESTOS CORRIENTES.

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado, si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por estos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La compañía ha presentado el estudio actuarial correspondiente.

POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

ADMINISTRACION DE RIESGOS Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de

administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

UTILIDAD POR ACCION.

Su cálculo corresponde a la división de la utilidad neta del periodo, (valor atribuido a los accionistas) para el número ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.

Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

<u>NORMA</u>		<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIOS QUE INICIAN:</u>
NIF 9	Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición de activos financieros a costo amortizado-fair value	Enero 01 del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes: Reemplaza a la NIC 11, NIC 18 e interpretaciones relacionadas: CINIIF13, CINIIF 15, CINIIF 18, SIC 31	Enero 01 del 2018
NIC 12	Impuesto a las Ganancias: Reconocimiento de activos por impuestos diferidos	Enero 01 del 2017
NIC 7	Estado de Flujos de Efectivo: Modificaciones respecto a información que permita evaluar cambios de pasivos por actividades financieras	Enero 01 del 2017

3. ACTIVO \$. 1.116.953

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su conformación a Diciembre 31 del 2015 y 2016 es la siguiente:

	Año 2016	Año 2015
Caja General Combustibles	18.935	16.379
Banco de Guayaquil	1.987	2.009

Banco del Austro	37.391	9.920
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	58.313	28.309

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente y se encuentran libres de gravámenes.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2015 y 2016 por Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales se evidencian en los estados financieros los valores siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Cuentas por Cobrar Combustible	348.571	-
Anticipo de Sueldos	218	360
Préstamos a Empleados	1.722	2.600
Anticipo Utilidades a Empleados	10.925	10.955
Cheques protestados	500	-
Banco Tarjeta de Crédito	1.007	866
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales	362.942	14.781

El rubro más representativo dentro de las cuentas por cobrar no relacionadas locales lo constituyen las cuentas por facturación de combustible las que se detallan en el cuadro siguiente. De la revisión efectuada se determina que parte de las mismas deben ser reclasificadas al grupo de cuentas relacionadas, sugerencia que se ha efectuado a la administración.

<u>Cliente</u>	<u>Valor</u>
Galo Sotomayor	183
Rebeca A. Montoya Carrión	1.085
Rolan Ramírez	750
Juan Carlos Bustamante Guaicha	1.074
Carlos Díaz	6.221
Luis Riofrio	6.814
Manuel M. Torres Sánchez	11.309
Edilma Quiroga Acaro	2.271
Dirección Nacional de Control de Tránsito y Seguridad	267
Compañía Morteros N7 Loja	650
Parroquia Eclesiástica del Cisne	359
Jose Rio Jimenez	1.871
Salinas Richar	1.328
Jorge Muñoz Aprobo	6.789
Cordova Pablo	1.774
Edgar Feijo	4.896
Villavicencio Loayza y Cia	485
Juan A.Velez Jimenez	3.114

<u>Ciente</u>	<u>Valor</u>
Roger Martinez	2.048
E.E.R.S.SA	355
Manuel Picoita Rojas	284
Federico Tapia	28
Adolfo Homero Cuenca	6.819
Angel Manuel Otero	1.704
Max Jaramillo	3.570
Magap	740
Area de Salud N 4 Catamayo	1.443
Monterrey Azucarera Lojana C.A	4.317
Municipio de Quilanga	621
Arturo Jimenez	1.173
Homero Fabricio Cuenca Chamba	32
Mario Vera Cabrera	128
Jonhson Reyes Jaramillo	2.283
Victor Silva	1.167
Magali A. Roman Ramirez	2.038
Sergio Rene Buitron Sanchez	8.398
Daniel Oswaldo Burneo Jaramillo	540
Lojagas	(0)
Jose Figueroa	1.290
Ilelsa S.A.	99
Carlos Alberto Silva Flores	2.144
Corporación Aduanera Ecuatoriana	30
Miguel Aldean Ayala	1.240
Marcelo Armijos	1.338
Luis Eduardo Guerrero Luzuriaga	1.571
Rodrigo Vivar	513
Municipio de Espindola	366
Godoy Silva Manuel Annelio	1.224
Fabian Reinoso	769
Erminia Rios	104
Agustín Contento	0
Rubén Antonio Cuenca Chamba	3.040
José Leonardo Cordova	77
Dirección Nacional Antinarcóticos	471
Norman Espinoza	2.784
Abendaño Briceño Cia Ltda	255
Marino Ortega	1.092
Alex Jaramillo	3.476
Paz Soto Hector Jason	3.721
Demarcación Hidrograficas de Jubones	1.102
Consortio Puerto Hualtaco	315
Juan Calle	214
Patricio Ayala	594
Gonzalo Hidalgo	87
Asfaltos del Sur	485

<u>Cliente</u>	<u>Valor</u>
Miguel Guerrero	306
Juan C Delgado	40
Mariano Jungal	1.648
Franklin Maldonado Luzuriaga	971
Juan Espinoza	1.506
Ecuavolqueteros S.A.	73
Cenforcaper Cia Ltda	442
Ortiz Luis	226
Silmogas Cia Ltda	146
Cotranscolsa	71
Edison Tambo	1.641
Miguel Abad	1.032
Ing. Franklin Maitta	599
Ruben Guaman	242
Mercedes Galvan	2.184
Luis Guaman	1.811
Pedro Quezada Cabrera	52
Marco Silva Gonzalez	2.271
Jorge Eduardo Silva Herrera	4.162
Agricola Comercial Catamayo S.A	18.873
Hernan Silva	627
Osvell Eduardo Mena Vasquez	924
Diego Villavicencio Iñiquez	3.614
Norita Y. Tinoco Andrade	77
Demarcación Hidrografica Puyango - Catamayo	890
Jorge Esparza	2.816
Edison Luna	1.634
Jose Ludeña	1.709
Silva Maldonado Victor Alejandro	1.143
Julio Valdiviezo	6.206
Jaime Ruben Saquicela	897
Anita Arias Arias	0
Hernan Ramon	1.943
Jaime Alcides Martinez	1.096
Junta Parroquial El Tambo	1.192
Juan Eheberria	856
Brigada de Infanteria N 7 Loja	145
Victor Maldonado	169
Bolivar H. Sanchez Guevara	1.088
Dedalo Construcciones Cia. Ltda.	1.031
Santiago Seminario	1.212
Miguel Sarmiento Gallo	152
Wilman Eduardo Herrera Leon	1.212
Jose Luis Cueva Sanchez	2.030
Jorge Granda	1.447
Cooperativa 27 de Junio	366
Luis Raul Cordova	723
Yadira del Cisne Maldonado Maldonado	2.306

<u>Cliente</u>	<u>Valor</u>
Miguel Angel Aldean	198
Transcomloja Homero Cuenca Cia Ltda	5.918
Maldonado Peñaranda Nelson Fabian	53
Hector Alfredo Villavicencio Celi	1.736
Galo Anibal Camarcho Davila	1.110
Leonardo Ojeda	1.267
Juan Orlando Sabedra Gaona	167
Eric German Vallejo Coronel	470
Rodrigo Armijos Ordoñez	957
Cia Servi-Gruas Loja	395
Edgar Roberto Martinez Gaona	980
Jhony Gonzalez	1.279
Jose Adolfo Lopez Sanmartin	1.991
Milner Calva	1.123
Ramos Rios Sandra	1.863
Miguel Trancisco Castillo	0
Medina Lozano Juan Ignacio	9.053
Hernan Mora	20
Julio Raul Cordova	1.072
Antonio Ruiz Bermeo	22
Silva Morales Ena Margot	15
Luis Fernando Matailo Castillo	34
Jorge Marquez	482
Rolando Nazareno Fierro Jaramillo	3.160
Miguel Enrique Romero Jarre	38.425
Tapia Lopez Juan Eriberto	1.050
Bolivar Sanchez Valarezo	867
Armijos Quezada Norman David	1.159
Segundo Cueva	1.243
Fernando Rodriguez Gonzalez Aguirre	1.285
Anibal Eugenio Ajila	382
Compañía de Transportes Primito Mena Cia Ltda	370
Medina Lozano Darwin Ramiro	384
Dirección General de Aviación Civil Derección Regional	0
Tame EP.	837
Sarango Vasquez Gafo	23
Villamagua Castillo Yuri Eugenia	2.842
Eduarte Rene Berneo	437
Jaramillo Castillo Hermel Yolando	6.459
Efren Rodriguez Ordoñez	1.208
Silva Maldonado Santiago Alejandro	253
Const. Diez y Diez Andalucia S.L	7.591
Carlos Alberto Conza Sarango	1.724
Yoner Michael Jaramillo Arias	0
Roni Campos	1.357
Victor Mauricio Merino Jumbo	1.678
Cueva Seminario Ricard Patricio	1.036

<u>Ciente</u>	<u>Valor</u>
Wilson Jaya	1.033
Bravo Medina Patricio David	783
Argenis Rafael Chiriboga Beltran	567
Wuilman Bustamante	732
Karina Elisabeth Jaramillo Arias	0
Jhon Oliver Bravo Ludeña	1.010
Ramos Rios Humberto Alexander	3.097
Orfront S.A	0
Jose Israel Medina Diez	747
Cango Troya Antonio Patricio	1.009
Yanza Silva Victor Alfredo	1.128
Jaramillo Celi Jorge Vinicio	344
Miguel Vasques	703
Peña Victor Bolivar	15
Ramon Villavicencio Sabino	592
Franz Quezada	5
Juan Fernando Hidalgo	24
Gobierno Autonomo Descentralizad Parroquial de el Cisne	1
Chiriboga Beltran Darwin Roberto	2.413
Vicente Morocho	5
Campoverde Sanchez Doraliza de Jesus	250
Cuenca Chamba Ruben Antonio	6.778
Soto Polo Angel Augusto	319
Maria Jose Celi	1.148
Aguirre Obando Juan Francisco	2.260
Carlos Gregorio Jumbo Quezada	115
Leti Yaneth Sanchez Ocampo	6.007
Unitransvi Cia Ltda	2.897
Castillo Galvez Carlos	2.000
Guzman Tapia Milton Geovanny	311
Jimenez Ludeña Angel Merquel	993
Tapia Tapia Lauro	1.160
Tapia Tapia Carlos	922
Patricio Vasquez Novillo	1.490
Villalta Vicente Victor	1.131
Torres Bracho Wilson Enrique	1.541
Lapo Moreno Jaime Basilio	1.335
Gutierrez Andrade Santiago Liban	1.219
Transporte San Javier	1.379
Gualan Garcia Porfirio Clotario	1.562
Marcos Flores Neira	257
Yamin Ikeya Aguilera Asanza	329
Medina Lozano Efrain Rodrigo	50
Torres Reyes Julio Cesar	1.044
Abad Jimenez Charito Luzmila	760
Cuentas por Cobrar Combustible	348.571

Respecto a previsión de incobrables se registran los valores siguientes:

	Año 2016	Año 2015
(-) Provisión para Incobrables	(17.192)	(24.049)
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales por Incobrabilidad	(17.192)	(24.049)

Los valores correspondientes a anticipos de sueldo y préstamos a trabajadores son liquidados vía rol de pagos.

En el rubro Cuentas por Cobrar Relacionados Locales se evidencian a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los valores siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Ulises Fernando Silva Morales	158.278	155.700
Stalin Alfredo Silva Morales	39.515	14.519
Dicosil Cia Ltda	23.121	9.484
Segundo Alfredo Silva González	171.113	167.734
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados Locales	392.027	347.437

Al respecto se ha referido a la administración lo que la Ley de Compañías refiere al respecto y la incidencia que estos rubros representan sobre la liquidez de la compañía.

3.3 INVENTARIOS

Los valores revelados a Diciembre 31 del 2015 y 2016 son los siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Inventario de Combustibles	19.870	17.943
Inventario de Lubricantes	13.711	17.290
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en el Almacén	33.581	35.233

El equipo de auditoria no estuvo presente en la toma física de inventarios que refiere la administración se efectuó en el mes de Diciembre del 2016.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 su desglose es el siguiente:

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	160.800	160.800	0
Muebles y Enseres	12.166	12.166	0
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	3.922	3.922	0
Equipos de Computación y Software	7.724	7.724	0
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	136.989	136.989	0
DEPRECIACIONES	(79.417)	(102.498)	23.081
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	(79.417)	(102.498)	-23.081
Activo Fijo Neto	81.383	58.303	-23.081

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores por estos rubros a Diciembre 31 del 2015 y 2016 se detallan en el cuadro siguiente:

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Crédito Tributario	15.867	7.405
Retención IVA 30% Ventas	-	44
Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	-	52
Retención IVA 10% Bienes	-	8
Activos Impuestos Corrientes Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	15.867	7.510

Por concepto de Impuesto a la Renta se registra el valor de \$. 12.671.

3.6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los valores por estos rubros a Diciembre 31 del 2015 y 2016 se detallan en el cuadro siguiente:

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Póliza de Acumulación Banco de Loja	200.109	167.154
Otros Activos Financieros Corrientes a Costo Amortizado	200.109	167.154

Esta inversión debe ser reclasificada como inversión, sugerencia que se ha efectuado a la administración.

3.7 ACTIVOS DIFERIDOS

Por concepto de diferencias temporarias se evidencian en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los rubros siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Activo Impuesto Diferido	330	330
Activos Impuestos Diferidos por Diferencias Temporales	330	330

4. PASIVO \$. 464.082

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2015 y 2016 registra los valores siguientes en su pasivo corriente:

Por cuentas por pagar a proveedores por \$. 34.734 corresponde a las adquisiciones efectuadas para el cumplimiento de su objeto social. Los saldos a Diciembre 31 del 2015 y 2016 son los siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Ing. Pedro Andrés Cueva Moscoso	1.211	0
Ing. Fabián Teodoro Segovia Tacuri	270	0
Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT E.P	4	0
Alberto Vicente Gualpa Jaramillo	950	950
Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda.	2	0
Cámara Provincial Distri. Derivados Petrol LYZ	1.760	0
Economi S.A	660	1.313
Maxi Auto S.A	264	760
Guerrero Luzuriaga Luis Eduardo	1.271	1.786
Antonio Eliseo Ruiz Bermeo	1	0
José Israel Castillo Chamba	247	410
Alba Antonieta González Luzuriaga	2	0
Flor María Buri Sinche	2	20
Cuenca Aguisaca Milton Jorge	35	35
Pardo Torres Cristian Patricio	1.673	1.477
Dispensadores y Anexo S.A	0	-3
Terán Sanmartín Marco Antonio	30	0
Olmedo Molina Ronal	100	100

Espejo Jaramillo Luis Marcelo	613	0
Celi Rojas Livio Oswaldo	143	0
Figueroa Cano Héctor Benigno	-75	28
González González Manda Catalina	59	0
Maza Vicente Javier	15	129
Víctor Alfonso Masache Quinche	112	112
Jorge Wilfrido Quinche Uchuari	179	179
Comercio Autopartes Codepartes S.A	332	0
Guerrero Guzmán Diego Fernando	756	0
Banecuator B.P, Saraguro	1	0
Distriautoc Cía. Ltda.	44	0
Anticipo de Clientes	21.068	0
Rendimientos Financieros	310	0
Ret.Fte por pagar Liquidado	966	0
Transferencia Bienes Naturaleza Corporal	105	0
IVA Por Pagar Liquidado	1.447	0
Otros Menores	0	1.053
Cuentas y Documentos por pagar Comerciales		
Corrientes No Relacionadas Locales	34.554	8.349

Los saldos de las cuentas por pagar a relacionadas a Diciembre 31 del 2015 y Diciembre del 2016 son los siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Ena Margot Silva Morales	1.692	6.167
Segundo Alfredo Silva González	1.579	1.579
Otras Cuentas por Pagar	214.894	217.110
Ulises Fernando Silva Morales	7.323	7.323
Cuentas por Pagar Proveedores	75.979	75.979
Cuentas y Documentos por pagar Comerciales		
Corrientes Relacionadas Locales	301.468	308.159

Los mayores analíticos revelan un total de cuentas por pagar a relacionadas por \$. 301.468 a Diciembre 31 del 2016, generándose una diferencia de \$. 180 respecto al valor declarado en el Formulario 101 de Impuesto a la Renta del año 2016 por \$. 301.288.

Por concepto de beneficios a trabajadores se evidencian a Diciembre 31 del 2015 y Diciembre 31 del 2016 se revelan los datos siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Remuneraciones por Pagar	5.512	3.154
Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados		
Otros Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados	5.512	3.154

Por concepto de Impuesto a la Renta Causado al cierre del ejercicio auditado se revela en los Estados Financieros el valor de \$. 16.559, valor que es reportado a la Administración Tributaria en el casillero No. 849 del formulario 101 del año 2016.

Por concepto de participación de trabajadores en las utilidades ejercicio en el casillero No. 851 de la declaración anual de Impuesto a la Renta se revela el valor de \$. 13.016,22, en los estados financieros se reporta el valor de \$. 13.703, generándose una diferencia de \$. 687.

Por concepto de obligaciones con la seguridad social se evidencian a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los valores siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Préstamos Quirografarios IESS	275	266
IESS por Pagar	1.552	1.303
Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados		
Obligaciones con el IESS	1.827	1.570

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

En el Pasivo no Corriente se evidencian los rubros siguientes:

Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio, habiendo presentado la compañía el estudio actuarial correspondiente. Los saldos reflejados a Diciembre 31 del 2015 y Diciembre 31 del 2016 son los siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Provisión Jubilación Patronal	4.029	3.650
Pasivos No Corrientes por Beneficio a Empleados		
Jubilación Patronal	4.029	3.650
	Año 2016	Año 2015
Provisión por Desahucio	920	490
Pasivos No Corrientes por Beneficio a Empleados		
Desahucio	920	490

Se revelan en los Estados Financieros obligaciones con entidades financieras de acuerdo al detalle siguiente:

	Año 2016	Año 2015
Obligaciones Financieras Corto Plazo	85.512	64.802
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes No Relacionadas Locales	85.512	64.802

Este valor no corresponde a obligaciones financieras, sino a cheques emitidos por pago a proveedores básicamente, los cuales no han sido entregados a sus beneficiarios y, que al cierre del ejercicio auditado se registran en esta cuenta. Se ha sugerido a la administración la reclasificación correspondiente.

5 PATRIMONIO NETO \$. 652.870

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

PATRIMONIO NETO	590.854	652.870
Capital Social	400	400
Reserva Legal	25.277	25.277
Resultados Acumulados NIIF	-1.445	-1.445
Utilidad de Ejercicios Anteriores	452.658	567.355
Perdidas Actuariales Acumulados	-734	257
Utilidad del Ejercicio	114.697	61.025

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, participes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2015 y 2016 los valores revelados son los siguientes:

	2.015	2.016
Ventas Netas	3.713.928	3.472.130
Otros Ingresos	20.250	0
Total Costos	-3.286.925	-3.045.882
Total Gastos	-272.451	-334.962
<i>Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones</i>	174.803	91.287
15% Participación Trabajadores	26.753	-13.703
(-) OTRAS RENTAS EXCENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	0	-5.572
Gastos no Deducibles	3.552	3.255

Utilidad Gravables	151.602	75.267
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	151.602	75.267
Impuesto a la Renta Causado	33.352	16.559

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2015, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

	Año 2016	Año 2015
Costo de Venta de Combustibles	3.003.737	3.248.888
Costo de Venta de Lubricantes	42.145	38.024
Total Costos	3.045.882	3.286.912

	Año 2016	Año 2015
Gastos de Ventas		
Sueldos y Salarios	78.638	86.297
Reparaciones y Mantenimientos	36.427	18.289
Servicios Básicos	13.519	13.663
Gastos Generales de Venta	77.411	74.019
Gastos de Ventas	205.995	192.268

	Año 2016	Año 2015
Gastos de Administración		
sueldos y Salarios	1.757	11.336
Gastos Generales Administración	44.089	39.132
Impuestos	9.146	5.203
Depreciaciones	23.081	27.429
Otros Gastos Administrativos	32.397	55.544
Gastos de Administración	110.469	138.644

	Año 2016	Año 2015
Gastos Financieros		
Intereses Bancarios	98	552
Comisiones Bancarias	405	1.093
Gastos Financieros	503	1.645

Año 2016	Año 2015
----------	----------

Gastos No Operacionales		
Gastos por Mermas y perdidas de Inventarios	17.994	-
Gastos No Operacionales	17.994	-

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a Diciembre 31 del 2015 y 2016:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	174.803	91.287
15% Participación Trabajadores	26.753	-13.703
(-) OTRAS RENTAS EXCENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	0	-5.572
Gastos no Deducibles	3.552	3.255
Utilidad Gravables	151.602	75.267
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	151.602	75.267
Impuesto a la Renta Causado	33.352	16.559

La misma se encuentra respaldada por los mayores analíticos y por la declaración de impuestos presentada a la Administración Tributaria.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La compañía da cumplimiento a las mismas.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado reclasificaciones contables de relevancia y que ameriten ser reveladas en el presente informe.

12 EVENTOS SUBSECUENTES

La administración releva que no han ocurrido eventos que pudieran afectar significativamente a los estados financieros desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

13 CONTINGENCIAS

No se han evidenciado en el examen realizado.

14 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No han sido revelados por la administración.

15 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

No Aplica

16 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

17 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre lo estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía