

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero de 2013, al 31 de Diciembre de 2013,2014 y 2015

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

La Compañía se constituyó en la ciudad de Quito, el 23 de abril del 2010; bajo la denominación de "ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.". Su objeto principal consiste en: a) Carga y descarga de combustible; b) Almacenamiento y suministro de combustibles y lubricantes y productos elaborados o semielaborados; c) Lavado de automóviles; d) La prestación de servicios de mantenimiento vehicular entre los que se encuentran: cambio de aceite, lubricada, pulverizada, alineación, balanceo, calibración y demás servicios relacionados; e) Reparación de automotores; f) Importación, exportación y comercialización de todo tipo de bienes muebles con excepción de títulos valores; g) Representaciones y mandatos de personas naturales o jurídicos, nacionales o extranjeras; h) La representación de empresas comerciales, industriales, nacionales, internacionales y aéreas; i) Comercialización de toda clase de productos permitidos por la Ley.

Con resolución No. SCV-IRQ-DRASD-SD-15-39 del 01 de Enero 2015 se declaró la disolución de varias compañías, entre ellas ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA., por encontrarse incurso en la causal de disolución prevista en el numeral 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías, la cual menciona que las compañías se disuelven: "Por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital."

Con escritura pública otorgada en la Notaría Segunda del Distrito Metropolitano de Quito el 2 de febrero de 2016 declara terminar el proceso de liquidación de la compañía ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA. "EN LIQUIDACIÓN" por aprobación de la Junta General Universal Extraordinaria de Socios, reunida el 29 de enero de 2016, la cual resuelve por unanimidad la Absorción de Pérdidas Acumuladas por el valor de US \$ 148.674,49.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

1.2. Contratos significativos. -

La compañía "ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.", firmó el contrato de Arrendamiento con la compañía Cogarep Cía. Ltda. el 23 de noviembre 2011 y se mantiene vigente en el período 2015.

1.3. Domicilio principal.-

La Compañía se encuentra ubicada en Quito, en la Av. Pedro Vicente Maldonado S-50-178 e intersección La Perla.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF-COMPLETAS, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post empleo, que son valorizados en base a métodos actuariales.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere 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. 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.

3.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

3.3. Responsabilidad de la Información.

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

3.4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista. El efectivo y equivalentes de efectivo no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.5. Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial, y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable con cambios en resultados. Las compras o ventas de activos financieros que se requiera la entrega de activos dentro de un período de tiempo, establecido por regulación o convenio de un mercado (regular y de negociantes libres) son reconocidos en la fecha en que se negocian, por ejemplo, la fecha en que la Compañía se compromete a la compra o venta del activo.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías las categorías definidas en la NIC 39 como: cuentas por cobrar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

Los aspectos más relevantes de la Compañía con los instrumentos financieros se describen a continuación:

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros que se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

3.6. Inventarios

Las existencias se valoran al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

Baja de inventarios

La pérdida de valor de los inventarios se realizará contra los resultados del período en el que se generen, en cumplimiento con la Normativa Tributaria para considerar la baja como deducible de impuesto a la renta se realizará un acta juramentada y notariada.

3.7. Propiedades, Planta y Equipo

Medición Inicial

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Medición posterior al reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Depreciación

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Valor Residual	Vida útil (en años)
Instalaciones	5%	20
Muebles y Enseres	10%	10
Maquinaria y Equipo	10%	10
Equipo de Computación	33%	3

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.8. Deterioro del Valor de los Activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

3.9. Pasivos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto las cuentas por pagar contabilizadas al costo amortizado.

Medición posterior

La medición de los pasivos financieros depende de su clasificación como se describe a continuación.

Préstamos y cuentas por pagar, la Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar, cuentas por pagar relacionadas, y préstamos bancarios. Después del reconocimiento inicial, estos se miden al costo histórico amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

Valor razonable de los instrumentos financieros

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción acordada entre participantes de un mercado a la fecha de medición.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descritas a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- a) Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- b) Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- c) Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada periodo de reporte. Asimismo, la Administración analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables.

3.10. Obligaciones laborales

- a) Las Obligaciones Laborales de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce como pasivo y gasto la participación laboral a pagar a los empleados, la cual se calcula a una tasa legal del 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con las normas tributarias del Ecuador.

Décimo tercera y décimo cuarta remuneración

Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- b) Obligaciones por beneficios post empleo y terminación

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente en resultados.

3.11. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos

públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

3.12. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El gasto corriente difiere del impuesto causado en la medida en que la compensación y liquidación de impuestos diferidos sean aplicables al período y que el anticipo de impuesto a la renta sea mayor que el impuesto calculado. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos Diferidos.

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera no consolidado entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponderables contra las cuales las diferencias temporarias deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponderables disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera solo si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto al valor agregado

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto al valor agregado salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuesto al valor agregado.

El importe neto del impuesto al valor agregado que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

3.13. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

3.14. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los bienes de PPyE, excepto por los inmuebles, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.15. Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.16. Reserva Legal

La ley de compañías requiere el que el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

3.17. Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3.18. Nuevas NIIF A Considerar

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que van a ser consideradas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros futuros:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria ejercicios a partir de:
NIC 27	Enmienda. Permite que las entidades utilicen el método del valor patrimonial para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros esperados, de acuerdo a NIC 28.	1 de enero 2016
NIIF 10/ NIC 38	Enmienda. Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	1 de enero 2016
NIIF 14	Mejora. Describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los montos de gastos o ingreso que no se reconocerían como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos.	1 de enero 2016
NIC 16/ NIC 38	Enmienda. Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización.	1 de enero 2016
NIIF 11	Enmienda. Sobre la contabilización de adquisición de participaciones en operaciones conjuntas.	1 de enero 2016
NIIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de enero 2016
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de enero 2016
NIIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además permite los cambios de los llamados "créditos propios".	1 de enero 2016

NOTA 4. Corrección de Errores – Cambios de Políticas

En aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, numeral 41, 42, 43 y 44.

Al 31 de diciembre de 2015 los estados financieros no cumplían con la NIC 8, debido a que contenían errores materiales de reconocimiento. Los errores potenciales del periodo corriente se corrigieron antes de que los estados financieros sean autorizados para la emisión.

Con sujeción a lo establecido en la NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores", en los párrafos 19, del 22 al 27, 42, 43 y 44, salvo por los cortes anteriores al 31 de diciembre de 2011 donde fue impracticable contar con la información suficiente para reexpresar los estados financieros, de acuerdo con lo mencionado en los párrafos 22, 23, 43 y 44; la entidad cambió de políticas y corrigió los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva al 01 de enero de 2013, reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error y reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

Los Principales Cambios de políticas y correcciones de errores se presentan a continuación en cada uno de los estados financieros de ejercicios anteriores:

Descripción de Políticas por cambiar y Errores Materiales			
Tipo	Rubros involucrados	Error (E) / Cambio de Política (CP)	Descripción
Reconocimiento	Pasivos Financieros e Intereses Implícitos	E	No se reconocieron los intereses implícitos por los créditos de los socios por los que no se pagan intereses.
	Pasivo por Impuesto Diferido	E	No se reconocieron los Pasivos por Impuestos Diferidos por las diferencias temporarias por la generación de los gastos no deducibles por el devengamiento de los intereses implícitos de las Ctas x pagar socio
Presentación/ Revelación	Pasivos Financieros	E	Un pasivo de los accionistas se encontraba clasificado como aportes para futuras capitalizaciones dentro del patrimonio.

DETALLE DE EXPLICACIONES:

Explicaciones de los efectos de ajustes a los Estados Financieros:

- (1) Reclasificación Saldos de Cuentas por pagar Marcelo Coello del Patrimonio al Pasivo
- (2) Generación de Intereses Implícitos en Cuentas por pagar Socio
- (3) Devengamiento de Intereses Implícitos en Cuentas por pagar Socio
- (4) Creación del Pasivo por Impuesto Diferido en Interés Implícito
- (5) Devengamiento de Pasivo por Impuesto Diferido por Interés Implícito

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 1 de Enero de 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTA	Saldos Previos	Efectos	Saldos Ajustados	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9.705		9.705	
Activos Financieros	15.408		15.408	
Otras Cuentas por Cobrar	-		-	
Anticipo Proveedores	83.368		83.368	
Inventarios	19.255		19.255	
Impuestos Anticipados	56.698		56.698	
Total Activo Corriente	184.433		184.433	
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades Planta y Equipo	508.016		508.016	
Total Activo no Corriente	508.016		508.016	
TOTAL ACTIVO	692.449		692.449	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y Doc. por Pagar	77.394		77.394	
Obligaciones Financieras	13.073		13.073	
Obligaciones Fiscales	268		268	
Obligaciones Laborales	6.382		6.382	
Otras Cuentas por Pagar	-		-	
Total Pasivo Corriente	97.117		97.117	
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas y Doc. por Pagar Relacionadas	48.511	(1,2,3)	133.001	181.512
Obligaciones Financieras	494.441			494.441
Provisiones Laborales	19.830			19.830
Pasivo por Impuesto Diferido	-	(4,5)	17.160	17.160
Total Pasivo no Corriente	562.782			712.943
TOTAL PASIVO	659.899			810.060
PATRIMONIO				
Capital social	400			400
Aporte Futuras Capitalizaciones	211.000	(1)	(211.000)	-
Otros Resultados Integrales	1.680			1.680
Resultados Acumulados	(180.530)	(2,3,4,5)	60.839	(119.691)
TOTAL PATRIMONIO	32.550			(117.611)
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	692.449			692.449

Ver notas a los Estados Financieros

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTA	Saldos Previos	Efectos	Saldos Ajustados
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	25.012		25.012
Activos Financieros	8.975		8.975
Otras Cuentas por Cobrar	100		100
Anticipo Proveedores	82.795		82.795
Inventarios	20.259		20.259
Impuestos Anticipados	68.985		68.985
Total Activo Corriente	206.126		206.126
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	464.468		464.468
Total Activo no Corriente	464.468		464.468
TOTAL ACTIVO	670.594		670.594
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Doc. por Pagar	78.965		78.965
Obligaciones Financieras	13.073		13.073
Obligaciones Fiscales	215		215
Obligaciones Laborales	15.093		15.093
Otras Cuentas por Pagar	-		-
Total Pasivo Corriente	107.346		107.346
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Doc. por Pagar Relacionadas	163.385	(1,2,3) 117.870	281.255
Obligaciones Financieras	346.265		346.265
Provisiones Laborales	36.475		36.475
Pasivo por Impuesto Diferido	-	(4,5) 20.489	20.489
Total Pasivo no Corriente	546.125		684.484
TOTAL PASIVO	653.471		791.830
PATRIMONIO			
Capital social	400		400
Aporte Futuras Capitalizaciones	211.000	(1) (211.000)	-
Otros Resultados Integrales	1.680		1.680
Resultados Acumulados	(180.530)	(2,3,4,5) 60.839	(119.691)
Resultado del Ejercicio	(15.428)	(2,3,4,5) 11.802	(3.626)
TOTAL PATRIMONIO	17.122		(121.236)
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	670.594		670.594

Ver notas a los Estados Financieros

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 1 de Enero de 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTA	Saldos Previos	Efectos	Saldos Ajustados	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	49.244		49.244	
Activos Financieros	215.703		215.703	
Otras Cuentas por Cobrar	-		-	
Anticipo Proveedores	53.337		53.337	
Inventarios	23.211		23.211	
Impuestos Anticipados	67.150		67.150	
Total Activo Corriente	408.645		408.645	
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades Planta y Equipo	417.454		417.454	
Total Activo no Corriente	417.454		417.454	
TOTAL ACTIVO	826.099		826.099	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y Doc. por Pagar	64.670		64.670	
Obligaciones Financieras	168.636		168.636	
Obligaciones Fiscales	-		-	
Obligaciones Laborales	26.207		26.207	
Otras Cuentas por Pagar	-		-	
Total Pasivo Corriente	259.513		259.513	
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas y Doc. por Pagar Relacionadas	270.785	(1,2,3)	277.734	548.519
Obligaciones Financieras	-			-
Provisiones Laborales	39.154			39.154
Pasivo por Impuesto Diferido	-	(4,5)	17.439	17.439
Total Pasivo no Corriente	309.939			605.112
TOTAL PASIVO	569.453			864.625
PATRIMONIO				
Capital social	400			400
Aporte Futuras Capitalizaciones	357.000	(1)	(357.000)	-
Otros Resultados Integrales	1.680			1.680
Resultados Acumulados	(112.952)	(2,3,4,5)	72.641	(40.311)
Resultado del Ejercicio	10.519	(2,3,4,5)	(10.814)	(295)
TOTAL PATRIMONIO	256.647			(38.526)
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	826.099			826.099

Ver notas a los Estados Financieros

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Del 1 Enero al 31 Diciembre de 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldos Previos	Efectos		Saldos Ajustados
Ingresos	4.380.325			4.380.325
(-) Costo de Ventas	4.062.682			4.062.682
(=) UTILIDAD BRUTA	317.642			317.642
(-) Gastos Administrativos y Ventas	299.466	(4,5)	3.329	302.795
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	18.176			14.848
(+) Otros Ingresos no Operacionales	-	(2)	28.575	28.575
(-) Gastos Financieros	33.604			33.604
(-) Otros Gastos	-	(3)	13.445	13.445
RESULTADO DEL EJERCICIO	(15.428)			(3.626)
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	(15.428)			(3.626)

Ver Notas a los Estados Financieros

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Del 1 Enero al 31 Diciembre de 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldos Previos	Efectos		Saldos Ajustados
Ingresos	4.877.875			4.877.875
(-) Costo de Ventas	4.336.277			4.336.277
(=) UTILIDAD BRUTA	541.598			541.598
(-) Gastos Administrativos y Ventas	506.188	(4,5)	(3.050)	503.138
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	35.411			38.461
(+) Otros Ingresos no Operacionales	(0)	(2)	6.969	6.969
(-) Gastos Financieros	24.892			24.892
(-) Otros Gastos	-	(3)	20.833	20.833
RESULTADO DEL EJERCICIO	10.518			(295)
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	10.518			(295)

Ver Notas a los Estados Financieros

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
 CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

Al 1 Enero de 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIF por Primera Vez	Total
Saldos Iniciales 2013	400	211.000	1.680	(180.170)	(360)	32.550
Corrección de Errores/Cambio de Políticas						
(1) Reclasificación Saldos de CxP Marcelo Coello del Patrimonio al Pasivo	-	(211.000)	-	-	-	(211.000)
(2) Generación de Intereses Implícitos en CxP Socio	-	-	-	84.414	-	84.414
(3) Devengamiento de Intereses Implícitos en CxP Socio	-	-	-	(6.415)	-	(6.415)
(4) Creación del Pasivo por Impuesto Diferido en Interés Implícito.	-	-	-	(18.650)	-	(18.650)
(5) Devengamiento de Pasivo por Impuesto Diferido por Interés Implícito.	-	-	-	1.491	-	1.491
Saldos Iniciales 2013 Reexpresado	400	-	1.680	(119.330)	(360)	(117.611)

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
 CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

Al 31 de Diciembre de 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIF por Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos Final 2013	400	211.000	1.680	(180.170)	(360)	(15.428)	17.122
Corrección de Errores/Cambio de Políticas							
(1) Reclasificación Saldos de CxP Marcelo Coello del Patrimonio al Pasivo	-	(211.000)	-	-	-	-	(211.000)
(2) Generación de Intereses Implícitos en CxP Socio	-	-	-	84.414	-	28.575	112.989
(3) Devengamiento de Intereses Implícitos en CxP Socio	-	-	-	(6.415)	-	(13.445)	(19.860)
(4) Creación del Pasivo por Impuesto Diferido en Interés Implícito.	-	-	-	(18.650)	-	(6.287)	(24.937)
(5) Devengamiento de Pasivo por Impuesto Diferido por Interés Implícito.	-	-	-	1.491	-	2.958	4.448
Saldos Final 2013 Reexpresado	400	-	1.680	(119.330)	(360)	(3.626)	(121.236)

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL
 Al 31 de Diciembre de 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIF por Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos Final 2014	400	357.000	1.680	(112.592)	(360)	10.519	256.647
Corrección de Errores/Cambio de Políticas							
(1) Reclasificación Saldos de CxP Marcelo Coello del Patrimonio al Pasivo	-	(357.000)	-	-	-	-	(357.000)
(2) Generación de Intereses Implícitos en CxP Socio	-	-	-	112.989	-	6.969	119.959
(3) Devengamiento de Intereses Implícitos en CxP Socio	-	-	-	(19.860)	-	(20.833)	(40.693)
(4) Creación del Pasivo por Impuesto Diferido en Interés Implícito.	-	-	-	(24.937)	-	(1.533)	(26.470)
(5) Devengamiento de Pasivo por Impuesto Diferido por Interés Implícito.	-	-	-	4.448	-	4.583	9.032
Saldo Final 2014 Reexpresado	400	-	1.680	(39.951)	(360)	(295)	(38.526)

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
 CONCILIACIÓN DE RESULTADOS
 Al 31 de Diciembre de 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Resulta
Saldos Final 2013	(15.428)
Corrección de Errores/Cambio de Políticas	
(2) Generación de Intereses Implícitos en CxP Socio	28.575
(3) Devengamiento de Intereses Implícitos en CxP Socio	(13.445)
(4) Creación del Pasivo por Impuesto Diferido en Interés Implícito.	(6.287)
(5) Devengamiento de Pasivo por Impuesto Diferido por Interés Implícito.	2.958
Saldos Final 2013 Reexpresado	(3.626)

ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA.
 CONCILIACIÓN DE RESULTADOS
 Al 31 de Diciembre de 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Resulta
Saldos Final 2013	10.519
Corrección de Errores/Cambio de Políticas	
(2) Generación de Intereses Implícitos en CxP Socio	6.969
(3) Devengamiento de Intereses Implícitos en CxP Socio	(20.833)
(4) Creación del Pasivo por Impuesto Diferido en Interés Implícito.	(1.533)
(5) Devengamiento de Pasivo por Impuesto Diferido por Interés Implícito.	4.583
Saldos Final 2014 Reexpresado	(295)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición de los saldos	Al 31 de Diciembre de			Al 1 de Enero
	2015	2014	2013	2013
Banco Pichincha	-	25.790	12.102	7.799
Banco Pacífico	1.744	23.454	12.910	907
Banco Internacional	-	-	-	999
Total Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1.744	49.244	25.012	9.705

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	24.237	215.703	8.975	15.408
Total Activos Financieros	24.237	215.703	8.975	15.408

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Varias Cuentas por cobrar	17.890	-	100	-
Total Otras cuentas por cobrar	17.890	-	100	-

NOTA 8. ANTICIPO PROVEEDORES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Anticipos A Proveedores	-	53.337	82.795	83.368
Total Anticipo Proveedores	-	53.337	82.795	83.368

NOTA 9. INVENTARIOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Inventario Combustibles	3.337	23.211	20.259	19.255
Total inventarios	3.337	23.211	20.259	19.255

NOTA 10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Crédito trib. IVA	84.058	48.721	48.275	47.614
Crédito trib. Rte. Fte. Imp. Rta.	20	18.429	20.710	9.084
Total de impuestos anticipados	84.078	67.150	68.985	56.698

NOTA 11. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Saldo Inicial	417.454	464.468	508.016	508.016
(+) Incremento	2.060	2.105	4.895	-
(-) Depreciación del Periodo	(36.190)	(49.119)	(48.443)	-
Total Propiedades, Planta y Equipo	383.324	417.454	464.468	508.016

CUADRO MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldo al 1 de Enero del 2013	Compra - Ingreso	Saldo al 31 de Diciembre del 2013	Compra - Ingreso	Saldo al 31 de Diciembre del 2014	Compra - Ingreso	Saldo al 31 de Diciembre del 2015
Muebles y Enseres	11.418	-	11.418	-	11.418	-	11.418
Instalaciones	275.500	-	275.500	-	275.500	-	275.500
Equipo de Computación	59.448	1.693	61.141	-	61.141	2.060	63.201
Maquinaria y Equipo	226.950	3.202	230.152	2.105	232.257	-	232.257
TOTAL	573.316	4.895	578.211	2.105	580.316	2.060	582.376

CUADRO DE DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldo al 1 de Enero del 2013	Depre. 2013	Saldo al 31 de Diciembre del 2013	Depre. 2014	Saldo al 31 de Diciembre del 2014	Depre. 2015	Saldo al 31 de Diciembre del 2015
Muebles y Enseres	1.113	1.028	2.141	1.028	3.169	1.028	4.196
Instalaciones	16.385	13.086	29.471	13.086	42.557	13.086	55.643
Equipo de Computación	12.942	13.634	26.576	14.115	40.691	1.173	41.864
Maquinaria y Equipo	34.860	20.695	55.555	20.890	76.445	20.903	97.348
TOTAL	65.300	48.443	113.743	49.119	162.862	36.190	199.052

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO

Composición de los saldos	Al 31 de Diciembre de			Al 1 de Enero
	2015	2014	2013	2013
Cxc Sangolservi	426	-	-	-
Cxc Cogarep Cia Ltda	220.000	-	-	-
Total Ctas y Doc. por cobrar relacionadas LP	220.426	-	-	-

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición de los saldos	Al 31 de Diciembre de			Al 1 de Enero
	2015	2014	2013	2013
Proveedores Locales	62.622	64.670	78.965	77.394
Total Cuentas y Documentos por pagar	62.622	64.670	78.965	77.394

Proveedor	Saldo
Guanin Yugsi Victor Julio	12.793
Ep Petroecuador	11.358
Petroleos Y Servicios Pys C.A.	7.108
Ace Seguros S.A.	6.768
Sw eaden Compania De Seguros Y Reaseguros	3.723
Santander Simbana Luis Alfredo	3.540
Panampro Cia. Ltda.	2.357
Acosta Morales Marco Geovanny	1.527
Santander Torres Luis Geovanny	1.282
Keops Corporation	1.168
Verduga Bazurto Yisela Victoria	635
Samaniego Burbano Galo Delfin	528
Hernandez Zuñiga Neptali Gerardo	461
Gobierno Autonomo Descentralizado M	375
Distribuidora Nacional De Suministr	295
Guanin Catota Carlos Julio	238
Talentopsa S.A.	221
Nova Scotia S.A.	209
Manirhel Cia.Ltda	189
Chango Tipantasig Willian Alejandro	127
G4S Secure Solutions Ecuador Cia. L	122
Empresa Electrica Quito S.A	119
Datafas S.A.	108
Anchatuña Inaquiza Francisco	95
Barahona Aldaz Luis Actavio	86
Varios	7.190
Proveedores locales	62.622

NOTA 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Banco Pichincha	3.422	168.636	13.073	13.073
Otras obligaciones Financieras	5.422	-	-	-
Total obligaciones financieras	8.844	168.636	13.073	13.073

Préstamos al 8,95% de interés anual y vencimiento en marzo del 2017 al 1 de Diciembre 2013 y 2014 estos préstamos están garantizados sobre firmas.

NOTA 15. OBLIGACIONES FISCALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Obligaciones tributarias IVA	16.730	-	112	149
Obligaciones tributarias Renta	121	-	103	120
Total obligaciones fiscales	16.851	-	215	268

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Sueldos Por Pagar	4.422	-	-	-
IESS Por Pagar	1.901	3.612	1.713	1.407
Beneficios Sociales por Pagar	23.559	15.613	13.381	4.975
15% Participación Trabajadores	-	6.982	-	-
Total obligaciones laborales	29.882	26.207	15.093	6.382

NOTA 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Cxp Trailer Repuestos	26.699	-	-	-
Cxp Cogarep Cial.Ltda	207.520	52.000	-	-
Cuentas x Pagar Darwin Coello	-	35.000	-	-
Otras cuentas por pagar relacionadas	23.906	400	-	-
Cuentas x Pagar Marcelo Coello	352.246	540.385	374.385	259.511
(-) Beneficio en CxP que no generan Interés	(46.969)	(79.266)	(93.130)	(77.999)
Total Ctas y Doc. x pagar Relacionadas LP	563.402	548.519	281.255	181.512

NOTA 18. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Banco Pichincha	-	-	346.265	494.441
Total obligaciones financieras LP	-	-	346.265	494.441

NOTA 19. PROVISIONES LABORALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Provisión Jubilación Patronal	22.396	22.396	20.904	11.351
Provisión Deshaucio Laboral	16.758	16.758	15.571	8.478
Total provisiones laborales largo plazo	39.154	39.154	36.475	19.830

NOTA 20. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>			<u>Al 1 de Enero</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Pasivos Por Impuesto Diferido	10.333	17.439	20.489	17.160
Total pasivo por impuesto diferido	10.333	17.439	20.489	17.160

Evolución Pasivo por Impuesto Diferido

***Composición de Saldos:**

	Al 31 de Diciembre de			Al 1 de Enero
	2015	2014	2013	2013
Saldo Inicial	17.439	20.489	17.160	-
Generación de Interés Implícito en CxP	-	1.533	6.287	18.650
Total creación de pasivo por impuesto diferido	17.439	22.022	23.446	18.650
(-) Liquidación				
Liquidación por interés implícito en CxP	7.105	4.583	2.958	1.491
Total Liquidación Pasivo por impuesto diferido	7.105	4.583	2.958	1.491
Total de pasivo por impuesto diferido	10.333	17.439	20.489	17.160

NOTA 21. CAPITAL

Composición de los saldos	Al 31 de Diciembre de			Al 1 de Enero
	2015	2014	2013	2013
Marcelo Coello	396	396	396	396
Grace Coello	4	4	4	4
Total capital	400	400	400	400

NOTA 22. RESERVAS

Composición de los saldos	Al 31 de Diciembre de			Al 1 de Enero
	2015	2014	2013	2013
Reserva Legal	526	-	-	-
Total Reservas	526	-	-	-

NOTA 23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Composición de los saldos	Al 31 de Diciembre de			Al 1 de Enero
	2015	2014	2013	2013
Pérdidas y Ganancias Actuariales	1.680	1.680	1.680	1.680
Total otros resultados integrales	1.680	1.680	1.680	1.680

NOTA 24. RESULTADOS ACUMULADOS

Composición de los saldos	Al 31 de Diciembre de			Al 1 de Enero
	2015	2014	2013	2013
Resultados Acumulados	165.112	(39.951)	(119.330)	(119.330)
Resultados Acum. Adopción por Primera vez NIIF	(360)	(360)	(360)	(360)
Total Resultados Acumulados	164.751	(40.311)	(119.691)	(119.691)

NOTA 25. RESULTADOS DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultado del Ejercicio	(163.410)	(295)	(3.626)
Total Resultados del Ejercicio	(163.410)	(295)	(3.626)

NOTA 26. INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas Combustibles Locales	4.126.882	4.877.875	4.380.325
Total Ingresos	4.126.882	4.877.875	4.380.325

NOTA 27. COSTO DE VENTA

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Combustibles	3.668.283	4.336.277	4.062.682
Total Costo de Ventas	3.668.283	4.336.277	4.062.682

NOTA 28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	116.891	104.687	84.404
Aporte a Seguridad Social y Fondos Reserva	27.186	17.488	17.268
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	17.740	14.742	12.684
Gasto Participación Trabajadores	-	6.982	-
Gasto Prov Jubilación Patronal	-	1.492	9.553
Gasto Prov Desahucio Laboral	-	1.187	7.093
Honorarios	21.683	4.239	746
Mantenimiento Varios	9.706	23.975	5.454
Arriendos	146.691	52.000	-
Seguros	14.844	5.828	13.557
Transporte, Combustible y lubricantes	66.966	55.215	45.067
Gastos de Gestión	1.577	249	517
Gastos de Viaje	2.337	-	-
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	13.486	12.623	8.870
Impuestos, Contribuciones y Otros	6.929	7.190	4.048
Gasto Suministros y materiales	9.822	5.902	7.309
Depreciaciones PPyEq	36.190	49.119	48.443
Gasto Impuesto a la renta	24.995	25.997	3.329
Gasto Servicios Varios	44.688	40.343	22.568
Otros Gastos	3.308	73.879	11.883
Total Gastos de Administración y Ventas	565.039	503.138	302.795

NOTA 29. OTROS INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses Financieros	8	(0)	-
Otras Rentas	-	6.969	28.575
Total Otros Ingresos	8	6.969	28.575

NOTA 30. GASTOS FINANCIEROS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses Bancarios	23.101	23.628	33.604
Comisiones Bancarias	1.579	1.264	-
Total Gastos Financieros	24.680	24.892	33.604

NOTA 31. OTROS GASTOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gasto interés implícito	32.298	20.833	13.445
Total Otros Gastos	32.298	20.833	13.445

NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgos

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés fijas.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas de reconocida trayectoria en el mercado.

Este tipo de clientes presentan un bajo riesgo de incobrabilidad dado que la cuenta por cobrar se genera en función de los niveles de avance en la ejecución de los proyectos.

Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

NOTA 33. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas por cobrar y por pagar a compañías relacionadas de ESTACION DE SERVICIO SANGOLQUI SERVISANGOLQUI CIA. LTDA., se forman de la siguiente manera:

Cuentas por pagar partes relacionadas:

Detalle	Naturaleza de la Relación	País	Origen de la transacción	Saldo
Cogarep Cia. Ltda.	Relacionada	Ecuador	Arriendo de Bienes	207.520
Importadora Trailer Repuestos S.A. Importrailler	Relacionada	Ecuador	Préstamo Corto Plazo	26.699
Total cuentas por pagar				234.219

Cuentas por cobrar partes relacionadas:

Detalle	Naturaleza de la Relación	País	Origen de la transacción	Saldo
Cogarep Cia. Ltda.	Relacionada	Ecuador	Préstamo Corto Plazo	220.000
Total cuentas por cobrar				220.000

Transacciones con partes relacionadas:

Detalle	Naturaleza de la Relación	País	Origen de la transacción	Saldo
Cogarep Cia. Ltda.	Arriendos	Ecuador	Comercial	146.691
Importadora Trailer Repuestos S.A. Importrailler	Arriendos	Ecuador	Comercial	36.500
Total transacciones con partes relacionadas				183.191

Administración y alta dirección:

Los miembros de alta Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, no han participado al 31 de diciembre de 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

NOTA 34. EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía entro en liquidación por medio de resolución número SCV-IRQ-DRASD-SD-15-39 con fecha 29 de Enero 2015 posterior a esto la misma fue reactivada con fecha 8 de Abril 2016 mediante resolución SCVS-IRQ-DRASD-SD-2016-0702.

NOTA 35. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la administración y se prevé que serán aprobados sin modificaciones por la junta general de Socios.