

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

SUPERTAPI SERVICIOS CIA. LTDA.

INFORME GENERAL

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

De acuerdo al formulario 101 presentado al SRI correspondiente al período 2016 se puede informar que:

1.1 En el código 311 correspondiente al efectivo y sus equivalentes tenemos un decremento de USD 8.854.75 que equivale al 60.21% en menos en relación al período 2015.

1.2 En el rubro de cuentas y documentos por cobrar corrientes tenemos:

En el Casillero 312 en 2016 tenemos un incremento de las cuentas y documentos por cobrar relacionadas locales en USD 6.276.83 equivalente al 77.04% en comparación al período 2015. Esto significa que las cuentas por cobrar cada día se hacen más difícil por cobrar debido a la crisis actual.

En el casillero 314 tenemos un valor de USD 2.885.97 como provisiones para créditos incobrables.

En lo que se refiere a otras cuentas y documentos por cobrar corrientes, tenemos:

En el casillero 318 los préstamos a socios y participes de capital, tenemos un valor de USD 10.638.17 que disminuye en un 70.23% en relación al período 2015 en el casillero 317.

En lo referente a otras cuentas relacionadas locales tenemos USD 973.82 en el período 2016 en el código 322.

1.3 En el código 336 que corresponde a Activos por Impuestos Corrientes, crédito tributario IVA existe un decremento del 2.67% en el 2016 en relación al 2015 en el código 332; y en el crédito tributario Renta código 337 se dio un decremento de 3.65% en relación al período 2015 en su código 333.

1.4 En cuanto a los inventarios finales haciendo una relación entre ellos vemos que en el 2016 código 342 hay una pequeña disminución del 8.35% en relación al 2015 en el código 338.

1.5 En lo que se refiere a las otras cuentas por cobrar en los códigos 356 en el 2015 y código 360 del 2016 vemos que existe una marcada diferencia en USD 1919.97% debido a que cada año nos presentan nuevos formularios de la declaración que contienen otros rubros relacionados con el período 2016.

1.6 En los activos fijos los valores históricos y los valores por ajuste acumulado por reexpresiones estos se mantienen exactamente en el 2016 con relación al período

del 2015. Solo en el equipo de computación hay una pequeña variación en menos de 9.5% si relacionamos los códigos 374 en el 2016 con el código 372 en el período 2015, debido a que se da de baja ciertos equipos de cómputo por término de la vida útil.

En cuanto se refiere a las depreciaciones en el 2016 en el código 384 existe un aumento de 7.89% en comparación al período 2015 en su código 382 y en el referente a los códigos 385 del período 2016 y el código 383 del período 2015 estos se mantienen, no hay variación alguna.

Sus Depreciaciones se realizaron así:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL	%
Edificios	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de cómputo	3 años	33.33%
Sistema de Facturación	10 años	10%

En cuanto a los pasivos:

1.7 Si comparamos los códigos 511 de las cuentas y documentos por pagar corrientes locales del período 2015 de USD 35.238.81 con los valores del 2016 por USD 29.360.68 vemos que existe un decremento de valores a pagar de un 16.68% en el 2016. Valores que se adeuda a Petrocomercial EP por la compra de combustible a crédito.

1.8 En el período 2016, existe valores en el campo 528 referentes a porción corriente de obligaciones emitidas por USD 2.093.68.

1.9 En cuanto a valores a pagar por Impuesto a la Renta del ejercicio en el período 2015 código 533 USD 2.629.79 relacionado con el período 2016 código 532 de USD 2.639.03 vemos que en éste existe una pequeña disminución del 0.35%, lo que significa que las utilidades de los dos períodos comparados se mantienen casi en un mismo nivel.

1.10 Así mismo si relacionamos los códigos 534, 535 del 2015 y los códigos 533 y 534 del 2016, vemos que su variación es ínfima, no sube ni al 0.50% de un año al otro.

1.11 En los códigos 536 del 2015 y 535 del 2016 de los pasivos corrientes por beneficios sociales a empleados, jubilación patronal, estos valores suben un sueldo básico aproximadamente es decir suben 21.88% para el 2016.

1.12 En el código 537 del 2015 de otros pasivos corrientes a empleados existe valores por USD 2.176.26, en tanto que para el 2016 este valor pasó al pasivo a otros pasivos corrientes con un aumento a esta cuenta.

1.13 En comparación a los pasivos no corrientes relacionados locales, para el 2016 se da un decremento considerable con los valores del 2015, en un 295%, debido a que en este período, se hace un esfuerzo por pagar la deuda adquirida a P&S en el 2015.

1.14 En el patrimonio se da un pequeño decremento en el año 2016, en 3.11% en relación al 2015, debido a que se hizo ajustes de pérdidas tributarias por Anticipos de Impuesto a la Renta del 2014 y 2015 y que fueron ajustadas a las Reservas de Capital y otras reservas que existían en el 2015.

1.15 La utilidad del 2016 casillero 614 decreció en un 0.81% en relación al período 2015, lo que se puede decir que esta se mantuvo casi igual al período anterior.

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

2.1 Tenemos como principales ingresos la venta de combustible y adicionalmente la venta de lubricantes y aditivos como lo demuestro en el casillero 6001 que para el 2016 tenemos una pequeña disminución del 4.16% de acuerdo a la suma de casilleros 6001 y 6005 del período 2015. Esta disminución se da debido a que para este período se eliminó a clientes de crédito como la Unach.

2.2 Si comparamos el costo de ventas en el casillero 7991 de los dos períodos, vemos que para el 2016 decrementa los valores del costo en 4.62% en comparación al período 2015. Aquí vemos una disminución directamente proporcional de las ventas con el costo de ventas en el 2016.

2.3 Si hacemos comparación a los gastos operacionales casillero 7992 del 2016 con el 2015, podemos evidenciar que en este existe una pequeña disminución del gasto en 0.49% en relación al 2015, es decir que los gastos son casi similares en los dos períodos en mención.

2.4 En cuanto a las utilidades generadas en los casilleros 801 de los 2 períodos podemos ver que las utilidades se han mantenido casi similares, lo que se puede decir que si nos queda algo de rentabilidad para las distribuciones legales.

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

3.1 En los códigos 601 del capital suscrito de los periodos 2016 y 2015, estos no han variado, se mantienen.

3.2 En cuanto a la Reserva Legal casillero 604, en el 2016 esta se incrementó en 4.56% en relación al 2015, debido a la distribución legal de las utilidades generadas.

3.3 Si nos referimos a las Otras Reservas y Reserva de Capital del periodo 2015, en el 2016, estas disminuyeron en 6.94% debido a que el SRI nos solicitó hacer un ajuste por pérdidas tributarias en los periodos 2014 y 2015 y que fueron cargadas de estas reservas.

4. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

El Estado de flujo del efectivo, se aplicó por el método directo.

Se partió del saldo de Caja + Bancos, más inversiones del periodo inmediato anterior o sea del 2015 que fue de USD 22.254.33 se adicionó el cobro por ventas de combustible, lubricantes y otros, se disminuye por pago a proveedores, bienes y servicios, planillas de roles y otros pagos al personal que labora en la E/S; y otros gastos influyentes en el periodo, quedando un saldo de USD 13399.58 para el periodo 2016. Esto se puede deducir que para el periodo 2016, hubo un gran esfuerzo por liquidar valores por préstamo adquirido a P&S, por inversiones realizadas, que son necesarias en la compañía.

Estas Notas a los Estados Financieros, son el fiel reflejo de las actividades realizadas en la E/S Supertapi durante el periodo 2016.



Dr. Miguel Angel Alvear
GERENTE GENERAL



Ing. Lourdes Castelo N.
CONTADORA
No. 018835