

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

SUPERTAPI SERVICIOS CIA. LTDA.

INFORME GENERAL

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

De acuerdo al formulario 101 presentado al SRI correspondiente al período 2017 se puede informar que:

1.1 En el código 311 correspondiente al efectivo y sus equivalentes tenemos un incremento de USD 5.790.91 que equivale al 43.22% en más en relación al período 2016.

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

En el Casillero 312 en 2017 tenemos un decremento de las cuentas y documentos por cobrar relacionadas locales en USD 1.935.17 equivalente al 13.42% en comparación al período 2016. Esto significa que las cuentas por cobrar se han recuperado lo del 2016 en este período del 2017.

En el casillero 314 tenemos un valor de USD 2.885.97 que es el acumulado del 1% anual de Provisión para incobrables.

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

En el casillero 318 los préstamos a socios y partícipes de capital, tenemos un valor de USD 5.019.16 que disminuye en un 47.18% en relación al período 2016.

En lo referente a otras cuentas relacionadas locales tenemos USD 23.943.43 en el período 2017 en el código 322, en tanto que en el 2016 esta cuenta se ha registrado en el casillero 360 de otros activos corrientes por USD 22.199.76 un incremento en 7.85%.

1.3 En el código 336 que corresponde a Activos por Impuestos Corrientes, crédito tributario IVA existe un decremento del 7.53% en el 2017 en relación al 2016 en el código 332; En el casillero 338 referente a las retenciones en la fuente que me fueron realizadas en este período tiene un decremento del 13.08%.

1.4 En cuanto a los inventarios finales haciendo una relación entre ellos vemos que en el 2017 código 342 hay una disminución del 24.49% en relación al 2016, sin embargo los inventarios de repuestos en su casillero 343 se mantienen en los dos períodos.

1.5 En los códigos 359 y 360 en el período 2017 existe unos pequeños rubros que no son considerables.

1.6 En los activos fijos los valores históricos y los valores por ajuste acumulado por reexpresiones estos se mantienen exactamente en el 2017 con relación al período del 2016 el costo de este rubro es igual a la Depreciación Acumulada, con saldo 0.

En cuanto se refiere a las depreciaciones en el 2017 en el código 384 existe un aumento de 7.14% en comparación al período 2016 y en el referente a los códigos 385 del período 2017 y el período 2016 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%

1.7 En lo referente a las amortizaciones se aplica el 20% para gastos de adecuación y el 10% para el Sistema de facturación automática de la E/S.

En cuanto a los pasivos:

1.8 Si comparamos los códigos 511 de las cuentas y documentos por pagar corrientes locales del período 2016 de USD 29.360.68 con los valores del 2017 por USD 24988.66 vemos que existe un decremento de valores a pagar de un 17.50% en el 2017. Valores que se adeuda a Petrocomercial EP por la compra de combustible a crédito y otros proveedores de Lubricantes y Aditivos.

1.9 En cuanto a valores a pagar por Impuesto a la Renta del ejercicio en el período 2016 código 532 USD 2.639.03 relacionado con el período 2017 código 532 de USD 2.714.89 vemos que en éste existe un pequeño incremento del 2.87%, 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 533, 535 del 2016 y los mismos códigos del 2017, vemos que su variación es ínfima, sube en un 9.72% de un año al otro.

1.11 En el código 536 en el periodo 2017, existe un valor de USD 6.221.05 de los pasivos corrientes por beneficios sociales a empleados, estos valores se registraron en el código 549 en el 2016 por USD 6.308.89. Existe un decremento del 1.39%.

1.12 En comparación a los pasivos no corrientes relacionados locales del 2016, para el 2017 estos se liquidan en el código 553, debido a que en este periodo, se hace un esfuerzo por pagar la deuda adquirida a P&S en el 2015, valores que invertimos en la compra del sistema de facturación automática.

1.13 En el total del patrimonio se da un pequeño decremento en el año 2017, en 0.09% en relación al 2016, debido a que se incrementa la reserva legal en un 10% del remanente de las utilidades del 2017.

1.14 La utilidad del 2017 casillero 614 decreció en un 10.71% en relación al periodo 2016, debido a que se incrementó los costos y gastos progresivamente en el 2017.

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

2.1 Tenemos como principales ingresos la venta de combustible casilla 6005 y adicionalmente la venta de lubricantes y aditivos como lo demuestro en el casillero 6001 que para el 2017 tenemos un pequeño incremento del 4.68% de acuerdo a la suma de casilleros 6001 y 6005 del periodo 2016.

2.2 Si comparamos el costo de ventas en el casillero 7991 de los dos periodos, vemos que para el 2017 incrementa los valores del costo en 4.76% en comparación al periodo 2016. Aquí vemos un incremento directamente proporcional de las ventas con el costo de ventas en el 2017.

2.3 Si hacemos comparación a los gastos operacionales casillero 7992 del 2017 con el 2016, podemos evidenciar que en este existe un pequeño incremento del gasto en 6.84% en relación al 2016, es decir que los gastos subieron de acuerdo al índice inflacionario en el 2017.

2.4 En cuanto a las utilidades generadas en los casilleros 801 en el periodo 2017, este tiende a bajar en un 7.73% si comparamos con el periodo 2016, los mismo que son distribuidos de acuerdo a la ley.

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

3.1 En los códigos 601 del capital suscrito de los periodos 2017 y 2016, estos no han variado, se mantienen hasta una nueva disposición.

3.2 En cuanto a la Reserva Legal casillero 604, en el 2017 esta se incrementó en 3.89% en relación al 2016, debido a la distribución legal del 10% de las utilidades restantes después del 15% trabajadores y el 25% del Impuesto a la renta.

3.3 Si nos referimos a las Otras Reservas y Reserva de Capital del período 2016, en el 2017 estas se mantienen, no habido ninguna variación.

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 período inmediato anterior o sea del 2016 que fue de USD 13.399.58 se adicionó el cobro por ventas de combustible, lubricantes y otros, se disminuye por pago a proveedores, bienes y servicios públicos, planillas de roles y otros pagos al personal que labora en la E/S; pago por préstamos a P&S y otros gastos influyentes en el período, quedando un saldo de USD 19190.49 para el período 2017. Esto se puede deducir que para el período 2017, hubo un gran esfuerzo por liquidar valores por préstamo adquirido a P&S, por inversiones realizadas, que son necesarias en la compañía, y obtener liquidez para pagos pendientes.

Estas Notas a los Estados Financieros, son el fiel reflejo de las actividades realizadas en la E/S Supertapi durante el período 2017.



Dr. Miguel Angel Alvear
GERENTE GENERAL



Ing. Lourdes Castelo N.
CONTADORA
No. 018835