

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. SISTEMA DE CONTABILIDAD FUNDAMENTOS LEGALES Y NORMATIVOS

La Estación de Servicios "SIPROQUESA" S.A. su contabilidad es elaborada de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Políticas y normas Técnicas de Contabilidad

La información contable se lo realiza en forma mixta, mediante el programa Computarizado TMAX y registros de compras, ventas y activos fijos en hojas electrónicas de Excel

1.2. MÉTODO DE VALORACIÓN

Los activos fijos se encuentran valorados al costo de adquisición y se ha trabajado dando cumplimiento a las disposiciones legales sobre la depreciación.

NOTA 2. CAJA GENERAL

El saldo que presenta esta cuenta es de \$ 11.182,02, con los siguientes detalles:

Caja General	10932,02
Caja Chica	50,00
Fondo Rotativo Ana Martinez	50,00
Fondo Rotativo Silvia Villacres	50,00
Fondo Rotativo Gonzalo López	50,00
Fondo Rotativo Rodrigo Oyasa	50,00

Debo mencionar que el valor de \$ 10 932,02 corresponde a las ventas de combustible del 30 y 31 de diciembre y valor que fue depositado el 3 de enero del 2017. También debo indicar que los depósitos se han realizado en forma inmediata e intacta como determina los principios y normas contables

NOTA 3. BANCOS

El saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 38.788,48 que equivale al saldo disponible en las cuentas según el siguiente detalle:

Banco Guayaquil	27409,67
Banco Fomento	<u>11378,81</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por cobrar a los clientes es por los créditos de combustible, el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 14.138,52, con el siguiente detalle:

CLIENTES	14138,52
Municipio Quero Combustible	2059,06
Mario Núñez	2445,85
Luis Silva	15,00
Jorge Barrero	1347,25
Byron Sanchez	1203,43

Deprec. Acumulada Extinguidores	-442,46
Compresor	600,00
Depre. Acumulada Compresor	-540,00
Instalaciones Eléctricas	1604,34
Depre. Acumulad Instalaciones Eléctricas	-1443,91
Equipo de Computo	3793,03
Depre. Acumulada Equipo de Computo	-3452,25
Garita	3481,47
Deprec. Acumulada Garita	<u>-3133,32</u>
TOTAL ACTIVO	\$ 132.933,57

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Entre las obligaciones tenemos Cuentas por pagar aportaciones de \$ 27.685,00 que corresponde al valor que fue invertido al inicio de la gasolinera para su construcción por este valor la compañía paga un interés del 24% de acuerdo al valor de aportación que disponen cada accionista en el año 2016 ascendió a \$ 6.644,40.

Entra las obligaciones patronales con el IESS, con el SRI, Superintendencia de compañías, trabajadores, accionistas y otras instituciones Siproquesa se encuentra al día y los pagos se han efectuado puntualmente, al 31 de diciembre del 2016 refleja valores por pagar por gastos efectuados en el mes de diciembre y que fueron pagados en las fechas establecidas de pago en enero del 2017. Entre las obligaciones de pago tenemos:

OBLIGACIONES PATRONALES		933,02
Aporte Patronal IESS	465,61	
Aporte Personal IESS	373,53	
Fondos de Reserva	<u>93,88</u>	
IMPUESTOS POR PAGAR		21390,00
Retención en la Fuente	362,58	
IVA Cobrado	20724,40	
Retención de IVA	<u>303,02</u>	

TOTAL PASIVO \$ 50.258,02

NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio de la institución al 31 de diciembre tiene los siguientes detalles y con las siguientes cuentas que la conforman:

PATRIMONIO NETO		58967,96
Capital Social	6100,00	
Reserva Legal	29842,77	
Reserva Facultativa	19255,92	
Reserva Contingencias Laborales	3769,27	
RESULTADOS		23707,59
Utilidad del Ejercicio	23707,59	

TOTAL PATRIMONIO \$ 82.675,55

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 132.933,57

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos del año 2016 son:

VENTAS		1596722,45
Ventas Combustible 12%	1593168,48	
Ventas Lubricantes 12%	3553,97	
COSTO DE VENTAS		-1419571,07
Costo de Ventas Combustible	-1417298,42	
Costo de Ventas Lubricantes	-2272,65	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		3952,54
Interés Ganado	235,12	
Otros ingresos	3717,42	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		181103,92

NOTA 11. GASTOS

Los gastos efectuados en el año 2016 son los siguientes:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		69893,09
Sueldos y Salarios	10649,42	
Décimo Tercer Sueldo	1676,38	
Décimo cuarto Sueldo	2965,61	
Vacaciones	1567,50	
Fondos de Reserva	1569,37	
Aporte Patronal IESS	2623,64	
Indemnizaciones	5893,54	
Honorarios Profesionales	3995,36	
Dietas y Bonificaciones	12804,00	
Subsistencias, sesiones y Fiscalizaciones	2760,00	
Telecomunicaciones	510,78	
Fletes	56,68	
Difusión, infor y publici	1254,72	
Pasajes	11,56	
Viáticos y Subsistencias	446,40	
Otros Servicios Generales	1482,14	
Gasto mantenimiento edificio e instalaciones	2867,94	
Gasto mante. Maquinaria y equipo	1129,51	
Gasto depreciación	699,00	
Internet	298,80	
Materiales de oficina	2173,56	
Materiales de limpieza	116,55	
Alimentos y bebidas	1267,60	
Combustible y lubricantes	1216,69	
Repuestos y accesorios	684,23	
Gastos de Gestión	2527,71	
Gasto Interés	6644,40	
GASTOS DE VENTAS		77703,08
Sueldos y Salarios	26567,74	
Décimo Tercer Sueldo	2207,01	
Vacaciones	436,66	
Fondos de Reserva	1907,63	

Aporte Patronal IESS	3003,48	
Agua Potable	492,63	
Energía Eléctrica	1408,07	
Fletes y transporte de combustible	14320,65	
Otros Servicios Generales	3750,52	
Vestuario y prendas de trabajo	229,52	
Materiales de Aseo	139,53	
Gasto depreciación	1900,32	
Alimentos y bebidas	1464,55	
Difusión, infor y publici	19347,58	
Presentes y donaciones	527,19	
GASTOS FINANCIEROS		9800,16
Impuestos municipales	653,05	
Permisos de funcionamiento	3622,41	
Gasto Seguro	1064,07	
Comisiones Bancarias	759,53	
Superintendencia compañías	484,85	
Contribuciones	1356,54	
Agasajo Navideño	1718,83	
Provisión ctas incobrables	140,88	
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES		157396,33
UTILIDAD DEL EJERCICIO		23.707,59

El reparto de la utilidad del ejercicio queda de la siguiente manera.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	23707,59
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3556,14
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	20151,45
22% IMPUESTO A LA RENTA	4433,32
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	15718,13
10% RESERVA LEGAL	1571,81
10% RESERVA FACULTATIVA	1571,81
UTILIDAD A DISTRIBUIR ACCIONISTAS	12574,51

Dentro del reparto de las utilidades está contemplado 10% Reserva Facultativa valor que se está acumulando para comprar el equipo de facturación y la adquisición de un nuevo surtidor.

Todos los ingresos y gastos se encuentran con la documentación de respaldo y archivados como determinan las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

Particular que comunico para los fines legales pertinentes.

Atentamente,


 Ing. Ruth Santamaría
 CONTADORA