

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 MONICA 8.0 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

El saldo que presenta esta cuenta es de \$ 16.119,06, con los siguientes detalles:

Caja General	15.819,06
Caja Chica	100,00
Fondo Rotativo Ana Martínez	50,00
Fondo Rotativo Silvia Villacres	50,00
Fondo Rotativo Fabricio Rosero	50,00
Fondo Rotativo Rodrigo Oyasa	50,00

Debo mencionar que el valor de \$ 15.819,06 corresponde a las ventas de combustible del 29, 30 y 31 de diciembre y valor que fue depositado el 2 de enero del 2018. 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 2017 es de \$ 46.764,48 que equivale al saldo disponible en las cuentas según el siguiente detalle:

Banco Guayaquil	32.911,96
Banco Banecuador	<u>13.852,52</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 2017 es de \$ 14.205,81, con el siguiente detalle:

CLIENTES	VALOR
MUNICIPIO	1395,65
SINDICATO	696,06
JUNTA RUMIPAMBA	259,27
CUERPO BOMBEROS	152,24
MARIO NUÑEZ	3023,98
JORGE BARRENO	2357,39
BYRON SANCHEZ	1003,43

MANUEL AREVALO	204,91
ALEX FREIRE	178,82
MENTOR ROSERO	-12,00
JORGE CAJAS	80,41
COOPERATIVA PRODUCTIVA	105,38
MARCELO OJEDA	708,05
VINICIO MAYORGA	-8,93
EDISON LOPEZ	1152,93
POMPILO PALACIOS	194,33
LUIS SILVA	15,00
MARCELO BASTIDAS	177,02
DANNY SANCHEZ	1000,00
TIPAN LEON	1478,40
EDWIN CEVALLOS	43,47
TOTAL	14205,81

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sonia Cajo Solano \$ 1.000,00 anticipo para la auditoria ambiental.

Cesar Yugsi \$ 325,00 anticipo para instalación del sistema de facturación según contrato.

NOTA 6. ANTICIPO SUELDOS

Sr. Wualter Contreras \$ 626,74 valor que corresponde a las dietas de diciembre que no se pudo facturar por no tener el facturero actualizado, valor que será facturado en enero

NOTA 7. INVENTARIOS

El inventario de combustible y lubricantes al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 14.699,96:

Diésel	5.691,74
Gasolina Extra	6.917,19
Lubricantes y Accesorios	<u>2.091,03</u>

NOTA 8. IMPUESTOS

Los impuestos son por un valor de \$ 41.008,80 con las siguientes cuentas:

IVA Pagado	16.141,62
Renta IVA presuntivo	1.879,59
Crédito Tributario IVA	18.301,64
Crédito Tributario Anticipo Renta	<u>4.685,95</u>

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos son registrados al costo de adquisición y su depreciación se lo realiza en línea recta con el siguiente detalle:

ACTIVOS FIJOS	16.973,92
Muebles y Enseres	5.603,92
Depre. Acumulada Muebles y Enseres	-3.380,49
Equipo de Oficina	2.566,84
Depre. Acumulada Equipo de Oficina	-2.139,00
Tanques	8.451,40
Depre. Acumulada Tanques	-7.606,26
Maquinaria y Equipo	45.961,74
Depre. Acumulad Maquinaria y Equipo	-37.383,877

Marquesina	16.701,00
Depre. Acumulada Marquesina	-15.030,90
Extinguidores	491,62
Deprec. Acumulada Extinguidores	-442,46
Compresor	600,00
Depre. Acumulada Compresor	-540,00
Instalaciones Eléctricas	1.604,34
Depre. Acumulad Instalaciones Eléctricas	-1.443,91
Equipo de Computo	6.064,05
Depre. Acumulada Equipo de Computo	-3.452,25
Garita	3.481,47
Deprec. Acumulada Garita	-3.133,32
TOTAL ACTIVO	\$ 150.721,11

NOTA 10. 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 2017 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 días y los pagos se han efectuado puntualmente, al 31 de diciembre del 2017 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 2018. Entre las obligaciones de pago tenemos:

OBLIGACIONES PATRONALES		851,19
Aporte Patronal IESS	507,29	
Aporte Personal IESS	343,90	
IMPUESTOS POR PAGAR		17.905,81
Retención en la Fuente	323,12	
IVA Cobrado	17.367,49	
Retención de IVA	215,20	

TOTAL PASIVO \$ 46.917,00

NOTA 11. PATRIMONIO

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

PATRIMONIO NETO		55.785,48
Capital Social	6.100,00	
Reserva Legal	31.414,58	
Reserva Facultativa	14.501,63	
Reserva Contingencias Laborales	3.769,27	
RESULTADOS		48.018,63
Utilidad del Ejercicio	48.018,63	

En la cuenta de patrimonio Reserva Facultativa tenemos una disminución en el saldo de \$6.326,09 que corresponde al 50% del valor de la factura de la compra del sistema de facturación, ya que el otro 50% esta contabilizado al gasto en otros servicios generales, quedando la cuenta patrimonial con un saldo de \$ 14.501,63.

TOTAL PATRIMONIO \$ 103.804,11

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 150.721,11**NOTA 12. INGRESOS**

Los ingresos del año 2017 son:

VENTAS		1.747.586,29
Ventas Combustible 12%	1.745.390,55	
Ventas Lubricantes 12%	2.195,74	
COSTO DE VENTAS		-1.555.265,14
Costo de Ventas Combustible	-1.553.671,33	
Costo de Ventas Lubricantes	-1.593,81	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		1.983,09
Interés Ganado	203,44	
Otros ingresos	1.779,65	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		194.304,24

NOTA 13. GASTOS

Los gastos efectuados en el año 2017 son los siguientes:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		66.379,90
Sueldos y Salarios	9.136,08	
Horas extras	1.210,44	
Décimo Tercer Sueldo	1.629,78	
Décimo cuarto Sueldo	1.500,00	
Vacaciones	432,61	
Fondos de Reserva	1.978,08	
Aporte Patronal IESS	2.368,77	
Honorarios Profesionales	4.634,88	
Dietas y Bonificaciones	12.334,00	
Telecomunicaciones	553,57	
Fletes	127,22	
Difusión, infor y publici	2.290,03	
Pasajes	11,74	
Viáticos y Subsistencias	430,00	
Otros Servicios Generales	2.514,47	
Gasto mantenimiento edificio e instalaciones	4.639,95	
Gasto mante. Maquinaria y equipo	877,41	
Gasto depreciación	459,18	
Internet	298,80	
Materiales de oficina	2.015,75	
Materiales de limpieza	692,74	
Alimentos y bebidas	1.665,00	
Combustible y lubricantes	5.139,65	
Repuestos y accesorios	916,33	
Gastos de Gestión	1.879,02	
Gasto Interés	6644,40	
GASTOS DE VENTAS		72.126,46
Sueldos y Salarios	16.826,74	
Horas Extras	10.394,77	
Décimo Tercer Sueldo	2.134,00	
Decimo Cuarto sueldo	1.509,38	

Vacaciones	1.078,87	
Fondos de Reserva	1.737,80	
Aporte Patronal IESS	3.295,49	
Agua Potable	641,98	
Energía Eléctrica	2.465,96	
Fletes y transporte de combustible	15.177,92	
Otros Servicios Generales	12.466,33	
Vestuario y prendas de trabajo	192,50	
Materiales de Aseo	595,70	
Gasto depreciación	1.896,60	
Alimentos y bebidas	1.444,71	
Presentes y donaciones	267,71	
GASTOS FINANCIEROS		7.779,25
Impuestos municipales	499,10	
Permisos de funcionamiento	3.219,88	
Gasto Seguro	1.050,78	
Comisiones Bancarias	573,99	
Superintendencia compañías	101,03	
Agasajo Navideño	2.230,00	
Provisión ctas incobrables	104,47	
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES		146.285,61
UTILIDAD DEL EJERCICIO		48.018,63

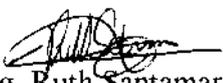
El reparto de la utilidad del ejercicio queda de la siguiente manera:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	48.018,63
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	7.202,79
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	40.815,84
22% IMPUESTO A LA RENTA	8.979,48
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	31.836,35
10% RESERVA LEGAL	3.183,64
10% RESERVA FACULTATIVA	3.183,64
UTILIDAD A DISTRIBUIR	
ACCIONISTAS	25.469,08
244 ACCIONES	104,38

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 Santamaria
CONTADORA