

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. SISTEMA DE CONTABILIDAD

FUNDAMENTOS LEGALES Y NORMATIVOS

La Estación de Servicios "SIPROQUEFSA" 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 contable Computarizado MONICA 8.0; sistema contable SACI, sistema de facturación electrónica de SOLINTECE 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 \$ 25.245,20, con los siguientes detalles.

Caja General	24.945,20
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 \$ 24.245,20 corresponde a las ventas de combustible del 28, 29, 30 y 31 de diciembre y valor que fueron depositados en enero del 2019. 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 2018 es de \$ 33.632,82 que equivale al saldo disponible en las cuentas según el siguiente detalle:

Banco Guayaquil	23.319,13
Banco Banecuator	10.313,69

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 2018 es de \$ 11.443,18, con el siguiente detalle:

CLIENTES	VALOR
VINICIO MAYORGA	24,23
MANUEL AREVALO	201,29
JORGE BARRENO	3726,96
JORGE CAJAS	180,45
MARIO NUÑEZ	1661,40
MUNICIPIO	2220,73

SINDICATO	347.10
JUNTA RUMIPAMBA	52.92
MENTOR ROSERO	19.00
EDISON LOPEZ	950.45
ALEX FREIRE	190.42
MARCELO OJEDA	28.84
CUERPO BOMBEROS	109.22
MARCELO BASTIDAS	177.02
EMPRESA ELECTRICA	59.75
TOTALES	11443.18

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Sindicato Quero \$ 4.000,00 para tramites del evento suscitado en el mes de Octubre por la visita de la ANT.

NOTA 7. INVENTARIOS

El inventario de combustible y lubricantes al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 15.394,27:

Diésel	4.723,52
Gasolina Extra	8.963,37
Lubricantes y Accesorios	1.707,38

NOTA 8. IMPUESTOS

Los impuestos son por un valor de \$ 47.222,71 con las siguientes cuentas:

IVA Pagado	16.659,20
Renta IVA presuntivo	1.924,80
Crédito Tributario IVA	24.123,98
Retenciones 1% Fuente	4.491,49
Anticipo Impuesto a la Renta	23,24

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		16.635,55
Muebles y Enseres	6.203,92	
Depre. Acumulada Muebles y Enseres	-3.672,21	
Equipo de Oficina	3.058,46	
Depre. Acumulada Equipo de Oficina	-2.748,86	
Tanques	8.451,40	
Depre. Acumulada Tanques	-7.606,26	
Maquinaria y Equipo	46.561,74	
Depre. Acumulad Maquinaria y Equipo	-39.171,03	
Marquesina	16.701,00	
Depre. Acumulada Marquesina	-15.030,90	
Instalaciones Eléctricas	1.604,34	
Depre. Acumulad Instalaciones Eléctricas	-1.443,91	
Equipo de Computo	7.132,80	
Depre. Acumulada Equipo de Computo	-3.753,09	

Garita	3.481,47
Deprec. Acumulada Garita	<u>-3.133,32</u>

TOTAL ACTIVO \$ 153.439,66

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Entre 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 2018 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 2019. Entre las obligaciones de pago tenemos:

OBLIGACIONES PATRONALES		955,78
Aporte IESS	930,65	
Prestamos IESS	<u>83,04</u>	
IMPUESTOS POR PAGAR		19.040,50
Retención en la Fuente	334,50	
IVA Cobrado	18457,94	
Retención de IVA	<u>248,07</u>	

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 2018 ascendió a \$ 6.644,40.

TOTAL PASIVO \$ 47.931,28

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		62.152,76
Capital Social	6.100,00	
Reserva Legal	34.598,22	
Reserva Facultativa	17.685,27	
Reserva Contingencias Laborales	<u>3.769,27</u>	
RESULTADOS		43.355,62
Utilidad del Ejercicio	<u>43.355,62</u>	

TOTAL PATRIMONIO \$ 105.508,38

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 153.439,66

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos del año 2018 son:

VENTAS		1.685.130,64
Ventas Combustible 12%	1.6833730,18	
Ventas Lubricantes 12%	<u>1.400,46</u>	
COSTO DE VENTAS		-1.501.356,25
Costo de Ventas Combustible	-1.500.587,65	
Costo de Ventas Lubricantes	<u>-768,60</u>	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		3.118,20
Interés Ganado	122,80	

Otros ingresos	2.995,40	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		186.892,59

NOTA 13. GASTOS

Los gastos efectuados en el año 2018 son los siguientes:

GASTOS DE VENTAS		75.424,77
Sueldos	19163.29	
Horas Extras	9496.41	
Vacaciones	1649.11	
Fondo de Reserva	2247.67	
Iess Patronal	3582.34	
XIII Sueldos	2413.24	
XIV Sueldos	1857.09	
Dietas y Bonificaciones	2624.00	
Mantenimiento edificios e instalaciones	1645.70	
Repuestos y Accesorios	604.91	
Facturacion electronica	823.00	
Publicidad Medios	94.88	
Combustibles	1230.00	
Seguros	698.78	
Transporte de Combustible	14631.25	
Agasajo Clientes	1692.00	
Pasajes	3.21	
Teléfono Fijo	70.00	
Depreciación de activos fijos	1003.56	
Alimentos y Bebidas	1110.30	
Agua Potable	419.20	
Energia Electrica	1849.18	
Utiles de Oficina	425.26	
Suministros de limpieza	1033.24	
Presentes y donaciones	648.21	
Impuestos Municipales	421.22	
Permisos de funcionamiento	605.00	
Otros Servicios Generales	3147.58	
Prendas de Trabajo	235.14	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		68.112,20
Sueldos	9404.64	
Horas Extras	327.75	
Vacaciones	454.44	
Fondo de Reserva	1540.53	
IESS	1909.61	
XIII Sueldo	1597.09	
XIV Sueldo	1544.00	
Honorarios Profes.	4875.89	
Dietas y Bonificaciones Directivos	11646.00	
Mantenimnto Edificio e instalaciones	3252.58	

Mantenimnto Maquinaria y Equipo	1448.13
Mantenimnto Equipo de Computacion	210.00
Repuuestos y accesorios	1900.52
Combustibles	3560.35
Fletes, peajes y parqueo	62.48
Agasajos personal	796.43
Telefono/Fax	636.52
Luz Electrica	665.34
Agua Potable	131.55
Internet	1455.40
Impuestos Municipales	148.18
Contribucion Int.Compacias	114.55
Permisos de funcionamiento	2684.06
Depreciacion de Activos Fijos	1003.56
Alimentos y Bebidas	1231.67
Viaticos y susistencias	360.00
Otros Servicios generales	2457.70
Difusion y Publicidad	78.54
Servicios Bancarios	489.94
Gasto Interes	6644.40
Utiles de Oficina	1667.68
Utiles de Aseo	501.33
Gastos de Gestion	2512.50
Provision cuentas incobrables	99.82
Comisiones Bancaris	8.06
Otros Gastos	690.96
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2018	43.355,62

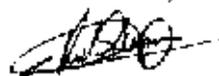
El reparto de la utilidad del ejercicio queda de la siguiente manera:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	43355,62
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6503,34
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	36852,28
25% IMPUESTOS A LA RENTA	9213,07
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	27639,21
10% RESERVA LEGAL	0,00
10% RESERVA FACULTATIVA	2763,92
UTILIDAD NETA	24875,29
DIVIDIDO PARA 244 ACCIONES	101,95

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