

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 contable 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 \$ 19.454,43; con los siguientes detalles:

Caja General	19.154,43
Caja Chica	100,00
Fondo Rotativo Carlos Ledesma	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 \$ 19.454,43 corresponde a las ventas de combustible del 29, 30 y 31 de diciembre y valor que fueron depositados en enero del 2020. 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 2019 es de \$ 55.834,41 que equivale al saldo disponible en las cuentas según el siguiente detalle:

Banco Guayaquil	14.330,85
Banco Banecuador	<u>41.503,56</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 2019 es de \$ 10.460,20, con el siguiente detalle:

CLIENTES	SALDOS A DICIEMBRE
VINICIO MAYORGA	200.25
MANUEL ARÉVALO	360.98
JORGE BARRENO	4314.75
JORGE CAJAS	131.10
MARIO NÚÑEZ	623.75

MUNICIPIO	2369.06
SINDICATO	658.22
JUNTA RUMIPAMBA	430.80
EDISON LÓPEZ	551.69
ALEX FREIRE	260.24
MARCELO OJEDA	118.85
CUERPO BOMBEROS	140.32
MARCELO BASTIDAS	177.02
EMPRESA ELÉCTRICA	123.17
TOTALES	10460.20

NOTA 5. INVENTARIOS

El inventario de combustible y lubricantes al 31 de diciembre del 2019 es de \$ 12.510,04;

Inventario de combustible	11.814,86
Inventario Lubricantes y Accesorios	<u>695,18</u>

NOTA 6. IMPUESTOS

Los impuestos son por un valor de \$ 37.888,29 con las siguientes cuentas:

Crédito Tributario IVA	29123,63
Retenciones 1% Fuente	5.557,94
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>3.206,72</u>

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

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

PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO	93,195.13	14,628.43
Muebles y Enseres	6,203.92	
Maquinaria y equipo	46,561.74	
Equipo de Computación	7,132.80	
Equipo de oficina	3,058.46	
Tanques	8,451.40	
Marquesina	16,701.00	
Garita	3,481.47	
Instalaciones Eléctricas	1,604.34	
DEPREC.ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-78,566.70	
Dep. Acumulada de Muebles Y Enseres	-3,963.93	
Dep. Acumulada de Maquinaria y Equipo	-40,418.19	
Dep. Acumulada de Equipo Computación	-4,053.93	
Dep. Acumulada de Equipo de oficina	-2,916.26	
Dep.Acumulada tanques	-7,606.26	
Dep.Acumulada Marquesina	-15,030.90	
Dep.Acumulada Garita	-3,133.32	
Dep. Acumulada Instalaciones Eléctricas	-1,443.91	

TOTAL, ACTIVO \$ 149.538,90

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

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 2019 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 2020. Entre las obligaciones de pago tenemos:

OBLIGACIONES PATRONALES		1.142,05
Aporte IESS	948,12	
Prestamos IESS	<u>193,93</u>	
IMPUESTOS POR PAGAR		542,93
Retención en la Fuente	312,91	
Retención de IVA	<u>230,02</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 de acuerdo al valor de aportación que disponen cada accionista en el año 2019 ascendió a \$ 6.644,40.

TOTAL, PASIVO \$ 29.369,98

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		64.916,43
Capital Social	6.100,00	
Reserva Legal	34.598,22	
Reserva Facultativa	23.971,29	
Reserva Contingencias Laborales	<u>3.769,27</u>	
RESULTADOS		55.252,49
Utilidad del Ejercicio	<u>55.252,49</u>	

TOTAL, PATRIMONIO \$ 120.168,92

TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO \$ 149.538,90

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos del año 2019 son:

4.1.01.01.	VENTAS	-1,995,806.10	
4.1.01.01.01	Ventas de combustible	-1,994,519.72	
4.1.01.01.02	Ventas de Aditivos y lubricantes	-1,286.38	
5.1.01.	COSTO MATERIA PRIMA Y MATERIALES	1,799,622.08	
5.1.01.01	Costo De Ventas combustibles	1,798,810.45	
5.1.01.02	Costo de Ventas Aditivos y Lubricantes	811.63	
4.3.	OTROS INGRESOS	-5,597.11	
4.3.02.01	Intereses Ganados	-295.62	
4.3.05.01	Otros	-5,301.49	Para el cambio del tablero de control se emitió una factura a MASGAs para que puedan hacer el desembolso de ese dinero.
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-201,781.13	

NOTA 11. GASTOS

Los gastos efectuados en el año 2019 son los siguientes:

5.2.01.	GASTOS DE VENTAS	99,745.44	
5.2.01.01.01	Sueldos	19,690.29	
5.2.01.01.02	Horas Extras	10,157.46	
5.2.01.01.03	Vacaciones	833.90	
5.2.01.02.01	Fondo de Reserva	2,014.82	
5.2.01.02.02	Iess Patronal	3,541.34	
5.2.01.03.01	XIII Sueldos	2,446.24	
5.2.01.03.02	XIV Sueldos	1,583.66	
5.2.01.03.04	Desahucio	1,891.18	Acta de Finiquito del Sr. Gonzalo López
5.2.01.05.01	Dietas y Bonificaciones	17,376.00	Dietas del Sr. Presidente y del Sr. Gerente del año 2019
5.2.01.08.01	Mantenimiento edificios e instalaciones	1,001.69	Compra de pintura y mano de obra para la estación, cortada de césped,
5.2.01.08.02	Repuestos y Accesorios	1,383.79	Compra de Swivel, pistolas para el despacho de combustible, compra de manguera, compra de capacitor, instalación de una cámara más.
5.2.01.08.03	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	6,225.45	Recarga de extintores, mantenimiento bomba de succión, arreglo cerradura eléctrica, aquí tenemos la factura por la compra e instalación del nuevo tablero de control, dinero que nos facilitó MASGAS para lo cual se tuvo que emitir una factura de la gasolinera
5.2.01.08.04	Facturación electrónica	2,232.14	Pago a Solintecce por el costo por la emisión de las facturas electrónicas de las facturas de venta
5.2.01.11.02	Publicidad Medios	187.12	Publicaciones en diario la Hora y anuncios por Radio Panamericana
5.2.01.15.01	Transporte de Combustible	14,805.50	Transporte de la compra de combustible
5.2.01.16.01	Agasajo Clientes	1,708.79	Compras para el Agasajo navideño entregado a los clientes de la Gasolinera (franelas, caramelos, botellas de vino)
5.2.01.21.01	Depreciación de activos fijos	459.12	
5.2.01.27.01	Alimentos y Bebidas	727.83	Compras en Supermercado Silva, Megamaxi para los empleados de la gasolinera (yogurt, leche, galletas) y también para canelitas a los clientes en la noche
5.2.01.27.02	Agua Potable	495.53	
5.2.01.27.03	Energía Eléctrica	1,543.98	
5.2.01.27.03.01	Útiles de Oficina	1,155.15	Compra de Block de facturas, ordenes de despacho de combustible, compra de papel térmico para las impresoras del despacho de combustible
5.2.01.27.03.02	Suministros de limpieza	1,597.10	Compra de suministros de limpieza para el área de despacho de combustible en Supermercado Silva, Megamaxi, Kwyi, Eaglegas (desengrasante, ambiental papel higiénico, escobas, guantes, etc.)
5.2.01.27.04	Presentes y donaciones	294.82	Compra de un presente que se donó a la Reina de Quero para el día de la Madre, Colaboración con la liga deportiva cantonal de Quero y colaboración con la Sra. Ana Cornejo para compra de un poncho de lana, Colaboración para radio maratón en beneficio de la Iglesia del Cantón
5.2.01.27.06	Impuestos Municipales	528.80	Pago del patente municipal, 1.5 de los activos totales
5.2.01.27.07	Permisos de funcionamiento	5,310.67	Pago de la auditoría ambiental, elaboración de informes ambientales
5.2.01.27.10	Otros Servicios Generales	189.29	Sellos de seguridad, informe de recolección y tratamiento de aguas
5.2.01.27.13	Prendas de Trabajo	363.78	Se facilitó los uniformes para los señores despachadores y la Srta. Secretaria

5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	46,783.20	
5.2.02.01.01	Sueldos	9,599.64	
5.2.02.01.02	Horas Extras	380.64	
5.2.02.01.03	Vacaciones	682.49	
5.2.02.02.01	Fondo de Reserva	1,602.51	
5.2.02.02.02	IESS	2,239.92	
5.2.02.03.01	XIII Sueldo	1,640.19	
5.2.02.03.02	XIV Sueldo	1,576.00	
5.2.02.05.01	Honorarios Profes.	5,763.88	Pago a la Sra. Contadora, informe del Sr. Comisario Revisor, pago por el registro en el Ministerio de Trabajo de los diferentes requisitos que se tiene que cumplir con esta entidad, pago por revisión medica anual a los trabajadores, elaboración del informe de auditoría ambiental anual
5.2.02.08.01	Mantenimiento Edificio e instalaciones	2,409.04	Limpieza de tanques de combustible, compras varias para el arreglo de la estación.
5.2.02.08.02	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	17.17	
5.2.02.08.04	Mantenimiento Equipo de Computación	2,141.48	Compra de un CPU case, soporte técnico anual por parte de Solintece, soporte técnico para el sistema contable
5.2.02.12.01	Combustibles	749.74	Combustible que de facilita al Sr. Gerente para que realice diferentes gestiones a favor de la institución
5.2.02.14.01	Gasto Seguro	698.78	Seguro de responsabilidad civil
5.2.02.15.01	Fletes, peajes y parqueo	60.85	Pago por envío de documentos por servientrega
5.2.02.16.01	Agasajos personal	809.82	Gastos efectuados en navidad para los empleados y directivos de la gasolinera
5.2.02.18.01	Teléfono/Fax	372.67	
5.2.02.18.03	Luz Eléctrica	785.91	
5.2.02.18.04	Agua Potable	194.59	
5.2.02.18.05	Internet	770.00	
5.2.02.21.01.07	Depreciación de Activos Fijos	1,548.00	
5.2.02.27.02	Alimentos y Bebidas	969.45	Refrigerio que se facilita en las sesiones del directorio,
5.2.02.27.03	Viáticos y subsistencias	240.00	Viáticos Quito Sr. Gerente y presidente
5.2.02.27.04	Otros Servicios generales	89.29	
5.2.02.27.07	Servicios Bancarios	510.31	Costo servicios bancarios, emisión chequeras.
5.2.02.27.08	Gasto Interés	6,644.40	Interés que se paga a los señores accionistas en el mes de diciembre
5.2.02.27.09	Útiles de Oficina	388.23	Compra de cinta doble faz, tinta para la impresora, suministros varios de oficina
5.2.02.27.10	Útiles de Aseo	227.51	Compra de suministros varios de limpieza
5.2.02.27.16	Gastos de Gestión	2,815.00	Compra de colchas para ser entregadas en navidad a los señores accionistas
5.2.02.27.17	Gasto Provisión cuentas incobrables	102.83	
5.3.01.16	Otros Gastos	752.86	Pago MASGAs por el informe de análisis de aguas que se realice tres veces al año
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-55,252.49	

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

UTILIDAD DEL EJERCICIO	55252.49
- 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	8287.87
= UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	<u>46964.62</u>
- 25% IMPUESTOS A LA RENTA	11741.16
= UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	<u>35223.46</u>
- 10% RESERVA FACULTATIVA	3522.35
= UTILIDAD NETA	<u>31701.11</u>
DIVIDIDO PARA 244 ACCIONES	129.92

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