

EMPRESA “COMBUSTIBLES Y SERVICIOS TOBAR S.A. SERCOMTOBAR”

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía opera en el Ecuador fue constituida en el año 2018, con el objeto de la comercialización de Combustible y lubricantes.

Los Estados Financieros han sido preparados en (USD) Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el país luego de un proceso de dolarización adoptado el 13 de abril del año 2000, y, según resolución No. SB-SC-SRI-01, se aprueba la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17. La correcta adaptación al esquema de dolarización y la conversión de los Estados Financieros de sucres a dólares americanos. Por lo tanto los Estados Financieros deben ser leídos tomando en cuenta estas consideraciones.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y Control, según resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

NOTA 3.- SISTEMA CONTABLE

El Sistema Contable utilizado es SIACI, mismo que a criterio de la administración se ajusta a la realidad y movimiento económico y financiero de la empresa, reflejando información que resulta de su proceso, útil para la misma empresa, clientes, proveedores, gobierno y accionistas.

NOTA 4.- ESTRUCTURACIÓN DEL PLAN DE CUENTAS

Los Balances han sido preparados y son presentados bajo el mismo esquema de los últimos tres años, guardando la siguiente estructura:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Gastos
6. Costos

NOTA 5.- DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS BALANCES BALANCE

GENERAL ACTIVO

Bancos. - Representa los valores que la empresa maneja en cuentas disponibles en las diferentes Instituciones del Sistema Financiero Nacional. Actualmente UNA en el BANCO DEL PICHINCHA como Cuenta Corriente

Impuestos. - Representa los valores que han sido retenidos a la empresa por parte de nuestros clientes y representan valores ya pagados al Fisco, estos son liquidados con la Conciliación Tributaria en la cual la empresa cuenta con un crédito tributario muy importante tanto en el Impuesto a la Renta y en Impuesto al Valor Agregado.

Inventarios. - Inventarios representa el producto que tenemos para la venta.

Propiedad, Planta y Equipo. - Esta representado por las Oficinas, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo de Trabajo, Equipo de Computación y Software Especializado, Vehículos, Equipo de Comunicación.

PASIVO

Proveedores Locales. - Esta cuenta representa a valores pendientes de pago por parte de la empresa a sus proveedores, que al final del período no son muchos.

Retenciones en Fuente del Impuesto a la Renta. - Cuenta que está formada por los diferentes conceptos del impuesto a la Renta que la empresa está obligada a retener en sus transacciones diarias y que mensualmente

liquida al SRI mediante el respectivo pago en las instituciones del sistema financiero. Los valores representados serán liquidados una vez realizado el pago en el mes de enero de 2019.

Retenciones Impuesto al Valor Agregado.- Cuenta formada por retenciones que la empresa realiza a determinados proveedores según lo indica la ley respecto del IVA, mismos valores que mensualmente también es liquidado mediante un pago en enero de 2019.

Iva en Ventas 12 %.- Cuenta del Impuesto al Valor Agregado que se genera por la facturación mensual de la empresa y que es cruzada con la cuenta de IVA Compras para el respectivo reporte al SRI.

Aporte Personales 9,45 %.- Representa valores descontados al personal en los roles de diciembre y que serán cancelados en el mes de enero 2019.

Aporte Patronal 12,15 %.- Representa valores que la empresa cancelara conjuntamente con los aportes personales de los empleados según lo establece la ley de seguridad social en el mes de enero de 2019.

Préstamos Quirografarios.- Valores que la empresa retuvo a sus empleados y que debe cancelar conjuntamente con los aportes en el mes de enero de 2019.

Provisiones.- Valores que la empresa ha provisionado para pagos posteriores por obligaciones de ley y que tienen que ver directamente con el personal, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones.

PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado Socios.- Representa valores que los socios aportaron para los inicios de la empresa.

Reservas.- Para el caso de la empresa ha sobrepasado el porcentaje de la reserva que la ley y los estatutos exigen debido a que no se ha procedido con el incremento de capital.

Aporte Socios para Futuras Capitalizaciones.- Valores que la empresa a asignado para una futura re capitalización de la misma basada en sus activos, mismos que fueron adquiridos mediante la condonación de un porcentaje de utilidades por parte de los socios accionistas a lo largo de la vida de la empresa principalmente en sus primeros años.

Pérdida en el Ejercicio.- Representa el valor que la empresa ha generado como utilidad neta del presente ejercicio económico, mismo que se deriva directamente del Estado de Pérdidas y Ganancias y del cual dispone la junta general.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

Ingresos Operacionales.- Representa los valores facturados durante al año 2018, por concepto de ventas de combustible y lubricantes.

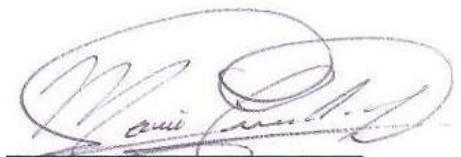
GASTOS Y COSTOS

Personal. - Abarca las diferentes cuentas que conforman el gasto representado por el personal como Sueldos, Bonificaciones, Beneficios de ley y demás; incluyendo a la Gerencia General.

Gastos Generales.- Abarca los gastos necesarios para el desarrollo normal de empresa desde el punto de vista de la administración de la misma, entre las principales cuentas tenemos: Suministros de Oficina, Limpieza, Gastos Legales y Notariales; Impuestos, Contribuciones, etc.

Eventos Relevantes

El difícil entorno económico que se vive a nivel nacional ha provocado la quiebra de varias empresas dedicadas a la misma actividad, sin embargo con el apoyo del personal y los socios hemos podido dar inicio a las actividades formales de la empresa.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mario Cumbal', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Ing. Mario Cumbal
REG 17-2874
RUC 1712939154001
Contador General
Sangolquí, 28 de marzo de 2019