

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. Costos
6. Gastos

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 No 2100183243

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. - Está representado por, Muebles y Enseres, Equipo de Computación y Software Especializado.

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 2020.

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 2020.

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 2020.

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 2020.

Préstamos Quirografarios.- Valores que la empresa retuvo a sus empleados y que debe cancelar conjuntamente con los aportes en el mes de enero de 2020.

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 el inicio de la empresa cuyo valor asciende a DOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores.- Representa el valor que la empresa arrastra como pérdida de su primer ejercicio en el año 2018, misma se irá amortizando conforme la ley lo permita y los resultados posteriores lo avalen.

Utilidad del Ejercicio.- Valor que la empresa obtuvo como ganancia a disponibilidad de la junta de accionistas, adicional se pudo con este resultado amortizar la primera parte de la pérdida del año anterior.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

Ingresos Operacionales.- Representa los valores facturados durante al año 2019, por concepto de ventas de combustible y lubricantes.

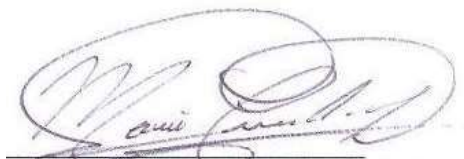
GASTOS Y COSTOS

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

Durante el año 2019 el sector de la comercialización de Combustibles ha sufrido varias modificaciones que han impactado en el normal desarrollo de nuestras actividades, entre ellas la liberación del precio por parte del Estado, haciendo de este tema un punto de conflicto que paralizó las actividades del País por cerca de un mes, complicando el despacho del producto así como el abastecimiento. Las decisiones acertadas de la parte administrativa han permitido a la empresa salir adelante generando incluso una utilidad para la empresa

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mario Cumbal', is written over a horizontal line.

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