

BOMETATI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

BOMETATI S.A. es una empresa dedicada a la comercialización de combustibles para vehículos y maquinarias que usan estos carburantes. Comienza a operar el 25 de abril de 1996, su duración es de 50 años. Su Registro Unico de Contribuyentes es 0991346924001.

La Representación Legal de la Compañía la ejerce el Dr. Patrick Zamora Penafiel, las funciones de presidente de la empresa la ejerce la Señora Gloria Moreano Triviño.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. La empresa adopta estas normas observando los requisitos que deben cumplir las empresas a partir de su implementación.

POLITICAS SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este proposito la base contable de Acumulación (Devengo) para el reconocimiento de activos, pasivos, ingresos, gastos cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitan una mejor comprensión de éstos.

1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2015	2016
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	32,166.21	127,664.90
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	32,166.21	127,664.90

Se presentan en este grupo de cuentas el total de efectivo y sus equivalencias al final del año 2016 que se generaron producto de la operación. Estos recursos fueron manejados observando la política contable. El dinero en bancos a través de cuentas bancarias que son conciliadas; y el efectivo que lo mantiene en su poder el custodio hasta que sean retirados por el vehículo blindado y consignados en las cuentas bancarias.

2.- ACTIVOS FINANCIEROS	2015	2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	83308.17	76290.57
VALOR EN LIBROS	83,308.17	76,290.57

registran aquí también los anticipos entregados a proveedores para el despacho de pedidos así como otros anticipos para trabajos de mantenimiento de las instalaciones los cuales serán liquidados a la culminación.

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2015	2016
CREDITO TRIBUTARIO IVA	114268.79	170973.18
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	30921.89	45866.66
TOTAL OTROS PAGOS ANTICIPADOS	145,190.18	216,839.84

La empresa registra en estas cuentas los créditos tributarios por iva y retenciones en la fuente de impuesto a la renta. Cabe mencionar que en la comercialización de combustibles la retención de estos impuestos se lo incluye en la factura al momento de realizar la adquisición.

El crédito tributario en IVA se genera permanentemente dado que la empresa liquida y paga el iva como agente de percepción quedando siempre un remanente del iva retenido presuntivamente como retenciones no compensadas, disminuyendo sus recursos financieros para su normal operación hasta que se realice la petición de devolución del IVA pagado en exceso que según El Código Tributario tarde 120 días laborables.

4.- INVENTARIOS	2015	2016
INVENTARIOS DE COMBUSTIBLES	219486.95	222082.19

VALOR EN LIBROS	219,486.95	222,082.19
------------------------	-------------------	-------------------

Se registra en esta cuenta el inventario de combustibles como diesel, gasolina extra, gasolina super. Para su control la empresa dispone de un sistema de facturación electrónica que permite medir y cuantificar el movimiento del inventario. No se registra deterioro para el ejercicio 2016.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2015	2016
MAQ.EQ.INSTAL.Y ADECUAC	403,810.46	403,810.46
MUEBLES Y ENSERES	17,322.81	17,322.81
EQUIPOS DE COMPUTACION	13,784.95	25,325.23
VEHICULOS	457,884.07	457,884.07
REVAL. MAQ.EQ.INSTAL.ADEC.	29,857.77	79,857.77
DEP. ACUMULADA NORMAL	-581,556.76	-615,313.61
DEP.ACUMULADA REVALORIZACION	-12,000.00	22,012.64
VALOR EN LIBROS	329,103.80	296,874.09

Se presenta el valor en propiedad planta y equipo que la empresa posee al cierre del ejercicio económico. Conforme a la política contable se dispone de registros auxiliares que permiten llevar su control y medir el deterioro de estos activos.

6.- OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	2015	2016
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	13,054.24	0
TOTAL OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	13,054.24	0.00

Se registran otros activos de largo plazo que se liquidan en el año 2016.

7.- PASIVOS CORTO PLAZO	2015	2016
PROVEEDORES POR PAGAR	58,272.15	108,173.10
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	34,400.98	0.00
DEUDAS CON EL IESS	15,668.76	55,575.42
PARTICIPACION LABORAL	23,009.75	0.00
OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO	5,626.08	33,145.10
VALOR EN LIBROS	136,976.72	196,893.62

Son valores por pagar a corto plazo que la empresa mantiene con el Fisco, IESS, Empleados y otros acreedores otros acreedores producto de su operación durante el año. No se requiere cálculo de intereses implícitos.

8.- PASIVO LARGO PLAZO	2015	2016
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	70752	70752
PROVISION POR DESAUCIO	23697	23697
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	94,449.00	94,449.00

Son los beneficios a empleados de largo plazo como la jubilación patronal y el desanucio.

PATRIMONIO NETO.-	2015	2016
CAPITAL	8,000.00	8,000.00

RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	53117.92	53117.92
RESERVA DE CAPITAL	32648.32	32648.32
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	389898.03	389898.03
SUPERAVIT REVAL.PROP.PLANTA Y EQUIPO	105619.56	105619.56
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0	57525.14
TOTAL PATRIMONIO NETO	590,883.83	648,408.97

Se presenta el valor del patrimonio neto luego de finalizado el ejercicio económico con el cierre del ejercicio.

10.- INGRESOS OPERACIONALES	2015	2016
VENTAS	11346887.99	10289546.5
OTROS INGRESOS	830.21	0
TOTAL INGRESOS	11347718.2	10289546.5

Se registran las ventas de combustibles durante el año 2016.

11.- COSTO DE VENTA	2015	2016
COSTO DE VENTAS	10200266.3	9259115.37
VALOR EN LIBROS	10,200,266.30	9,259,115.37

Se registra el costo de las mercaderías vendidas al momento de perfeccionarse la transferencia o derecho de propiedad sobre el bien al cierre del ejercicio 2016.

12.- GANANCIA BRUTA	2015	2016
GANANCIA BRUTA	1,147,451.90	1,030,431.13

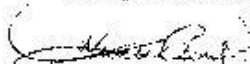
Se refleja la ganancia bruta del periodo 2016.

13.- GASTOS	2015	2016
GASTOS EN VENTAS	945794.47	894836.12
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30035.69	73659.30
GASTOS FINANCIEROS	18225.74	4410.48
TOTAL GASTOS	994,056.90	972,905.99

Constituyen todos los egresos necesarios en el proceso de generación de la renta que contribuyen de forma directa o indirecta a obtenerla, inclusive depreciaciones, amortizaciones y otras provisiones cuyos pagos se realizaron o realizarán en periodos pasados (depreciaciones, amortizaciones) y futuros(provisiones).

14.- RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	2015	2016
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	153,395.00	57,525.14

Se registra en resultado integral del año 2016.


MARIA GALARZA
 CONTADORA
 REG.NAC.