

BOMETATI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 número de Registro Único de Contribuyentes es 0991346924001.

La Representación Legal de la Compañía la ejerce el Dr. Patricio Zamora Peñafiel, las funciones de presidente las está desempeñando la Señora Gloria Moreano Triviño.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de conformidad 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 propósito la base contable de Acumulación (Devengo) para el registro de partidas de activos, pasivos, ingresos, gastos cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento de éstas.

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

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2016	2017
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	127,664.90	57,767.77
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	127,664.90	57,767.77

Se presentan en este grupo de cuentas el total de efectivo y sus equivalencias al final del año 2017 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.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS	2016	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	76290.57	8889.18
VALOR EN LIBROS	76,290.57	8,889.18

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.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2017
CREDITO TRIBUTARIO IVA	170973.18	135813.68
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	45866.66	52746.19
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	216,839.84	188,559.87

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.

NOTA 4.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2016	2017
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3497.82	10696.99
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3,497.82	10,696.99

La empresa registra en esta cuenta los seguros contratados todo riesgo para las instalaciones, maquinaria, equipos, vehículos, enseres, inventarios y otros bienes asegurados, brindando así cobertura ante posibles siniestros que afecten a la Compañía y a terceros durante su operación.

NOTA 5.- INVENTARIOS	2016	2017
-----------------------------	-------------	-------------

INVENTARIOS DE COMBUSTIBLES	222082.19	80026.14
VALOR EN LIBROS	222,082.19	80,026.14

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. Se registra deterioro para el ejercicio 2017.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2016	2017
MAQ.EQ.INSTAL.Y ADECUAC.	403,810.46	403,810.46
MUEBLES Y ENSERES	17,322.81	17,322.81
EQUIPOS DE COMPUTACION	25,325.23	27,851.79
VEHICULOS	457,884.07	457,884.07
REVAL. MAQ.EQ.INSTAL.ADEC.	29,857.77	29,857.77
DEP. ACUMULADA NORMAL	-615,313.61	-659,651.76
DEP.ACUMULADA REVALORIZACION	-22,012.64	-22,012.64
VALOR EN LIBROS	296,874.09	255,062.50

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.

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	2016	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17993.61	17993.61
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17,993.61	17,993.61

La empresa registra en estas cuentas el crédito tributario de años anteriores.

NOTA 8.- PASIVOS CORTO PLAZO	2016	2017
PROVEEDORES POR PAGAR	108,173.10	159,372.77
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	0.00	52,229.05
DEUDAS CON EL IESS	7,655.00	9,227.50
PARTICIPACION LABORAL	0.00	7,662.22
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	0.00	5,983.11
OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO	81,065.52	10,741.65
VALOR EN LIBROS	196,893.62	245,216.30

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

NOTA 9.- PASIVO LARGO PLAZO	2016	2017
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	70752	107152
PROVISION POR DESHAUCIO	23697	32526
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	94,449.00	139,678.00

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

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO.-	2016	2017
CAPITAL	8,000.00	8,000.00
RESERVA LEGAL	1,600.00	4,000.00
RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	53117.92	53117.92
RESERVA DE CAPITAL	32648.32	32648.32
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	389898.03	85165.69

SUPERAVIT REVAL.PROP.PLANTA Y EQUIPO	105619.56	105619.56
GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES	0	-36229.02
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	57525.14	-8809.78
TOTAL PATRIMONIO NETO	648,408.97	243,512.69

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

NOTA 11.- INGRESOS OPERACIONALES	2016	2017
VENTAS	10289546.5	9312836.55
OTROS INGRESOS	0	0
TOTAL INGRESOS	10289546.5	9312836.55

Se registran las ventas de combustibles durante el año 2017.

NOTA 12.- COSTO DE VENTA	2016	2017
COSTO DE VENTAS	9259115.37	8232973.72
VALOR EN LIBROS	9,259,115.37	8,232,973.72

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 2017.

NOTA 12.- GANANCIA BRUTA	2016	2017
GANANCIA BRUTA	1,030,431.13	1,079,862.83

Se refleja la ganancia bruta del periodo 2017.

NOTA 14.- GASTOS	2016	2017
GASTOS EN VENTAS	894836.12	826057.59
GASTOS ADMINISTRATIVOS	73659.39	166314
GASTOS FINANCIEROS	4410.48	96301.02
TOTAL GASTOS	972,905.99	1,088,672.61

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).

NOTA 15.- RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	2016	2017
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	57,525.14	-8,809.78

Se registra en resultado integral del año 2017.



ROBERTO FREIRE P.
CONTADOR AUDITOR
REG.NAC. 22.263
RUC 1706377239001