

BOMETATI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 Unico 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 2018 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	2017	2018
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	57,767.77	373,422.97
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	57,767.77	373,422.97

Se presentan en este grupo de cuentas el total de efectivo y sus equivalencias al final del año 2018 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	2017	2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8889.18	4257.1
VALOR EN LIBROS	8,889.18	4,257.10

Se registran en este grupo de cuentas los préstamos a empleados otorgados durante el año 2018 y que están pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
CREDITO TRIBUTARIO IVA	135813.68	44114.74
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	52746.19	25374.92
SALDO NOTA DE CREDITO DESMATERIALIZADA	0	81788.81
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	188,559.87	151,278.47

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	2017	2018
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	10696.99	9898.35
ANTICIPO A PROVEEDORES	12,410.93	5,757.63
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	23,107.92	15,655.98

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. Además, se registran los anticipos a

entregados a proveedores.

NOTA 5.- INVENTARIOS	2017	2018
INVENTARIOS DE COMBUSTIBLES	80026.14	23225.58
VALOR EN LIBROS	80,026.14	23,225.58

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. Siempre se registra deterioro por evaporación que se estima en el 3 x mil.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
MAQ.EQ.INSTAL.Y ADECUAC.	403,810.46	403,810.46
MUEBLES Y ENSERES	17,322.81	17,322.81
EQUIPOS DE COMPUTACION	27,851.79	27,851.79
VEHICULOS	457,884.07	502,518.00
REVAL. MAQ.EQ.INSTAL.ADEC.	29,857.77	29,857.77
DEP. ACUMULADA	-681,664.40	-731,004.46
VALOR EN LIBROS	255,062.50	250,356.37

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	2017	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17993.61	6208.75
INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑÍAS	0.00	8196.18
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17,993.61	14,404.93

La empresa registra en estas cuentas el crédito tributario por activos por impuestos diferidos originados por la aplicación de NIIFS para gastos que se reconocen tributariamente como no deducibles en la conciliación pero que se esperan recuperar en futuros ejercicios económicos.

NOTA 8.- PASIVOS CORTO PLAZO	2017	2018
PROVEEDORES POR PAGAR	159,372.77	324,894.84
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	52,229.05	51,864.22
DEUDAS CON EL IESS	9,227.50	6,568.30
PARTICIPACION LABORAL	7,662.22	19,498.90
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	5,983.11	12,531.19
OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO	10,741.65	53,378.91
VALOR EN LIBROS	245,216.30	468,736.36

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

NOTA 9.- PASIVO LARGO PLAZO	2017	2018
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	107152	86576
PROVISION POR DESHAUCIO	32526	25136
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	139,678.00	111,712.00

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

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO.-	2017	2018
CAPITAL	8,000.00	8,000.00
RESERVA LEGAL	4,000.00	4,000.00
RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	53117.92	53117.92

RESERVA DE CAPITAL	32648.32	32648.32
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	76355.91	-7194.37
SUPERAVIT REVAL.PROP.PLANTA Y EQUIPO	105619.56	105215.56
GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES	-36229.02	-11745.27
OTROS SUPERAVITS X VALUACION	0	6996.18
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICO	0	59114.7
TOTAL PATRIMONIO NETO	243,512.69	250,153.04

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

NOTA 11.- INGRESOS OPERACIONALES	2017	2018
VENTAS	9312836.55	9549247.97
OTROS INGRESOS	0	0
TOTAL INGRESOS	9312836.55	9549247.97

Se registran las ventas de combustibles durante el año 2018.

NOTA 12.- COSTO DE VENTA	2017	2018
COSTO DE VENTAS	8232973.72	8443894.08
VALOR EN LIBROS	8,232,973.72	8,443,894.08

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 2018.

NOTA 12.- GANANCIA BRUTA	2017	2018
GANANCIA BRUTA	1,079,862.83	1,105,353.89

Se refleja la ganancia bruta del periodo 2018.

NOTA 14.- GASTOS	2017	2018
GASTOS EN VENTAS	826057.59	716259.53
GASTOS ADMINISTRATIVOS	166314	238282.84
OTROS GASTOS	96301.02	91696.82
TOTAL GASTOS	1,088,672.61	1,046,239.19

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	2017	2018
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	-8,809.78	59,114.70

Se registra en resultado integral del año 2018.


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