

BOMETATI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 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.-	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2018	2019
	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	373,422.97	499,004.67
	TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	373,422.97	499,004.67

Se presentan en este grupo de cuentas el total de efectivo y sus equivalencias al final del año 2019 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	2018	2019
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	4257.1	14200
	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES C PLAZO	0	1131.9
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,257.10	15,331.90

Se registran en este grupo de cuentas los préstamos a empleados otorgados durante el año 2019 y que están pendientes de cobro al cierre del ejercicio. Además intereses devengados por inversiones a corto plazo por cobrar

NOTA 3.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	44114.74	95893.25
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	25374.92	29513.16
	SALDO NOTA DE CREDITO DESMATERIALIZADA	81788.81	0
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	151,278.47	125,406.41

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 tarda 120 días laborables.

NOTA 4.-	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2018	2019
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	9898.35	12144.13
	ANTICIPO A PROVEEDORES	5,757.63	3,664.51
	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	15,655.98	15,808.64

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

sinistros que afecten a la Compañía y a terceros durante su operación. Además, se registran los anticipos a entregados a proveedores.

NOTA 5.-	INVENTARIOS	2018	2019
	INVENTARIOS DE COMBUSTIBLES	23225.58	30158.16
	VALOR EN LIBROS	23,225.58	30,158.16

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.

NOTA 6.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	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	502,518.00	520,603.71
	REVAL. MAQ.EQ.INSTAL.ADEC.	29,857.77	29,857.77
	DEP. ACUMULADA	-731,004.46	-671,105.84
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	250,356.37	328,340.70

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. Durante el año 2019 la reemplazó parte de sus vehículos de la administración.

NOTA 7.-	OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	2018	2019
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6208.75	10787.3
	INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑÍAS	8196.18	21856.48
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14,404.93	32,643.78

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. En el presente período se reconoce la reversión de beneficios a empleados por desahucio de trabajadores que fueron liquidados. Dando cumplimiento a la norma tributaria.

NOTA 8.-	PASIVOS CORTO PLAZO	2018	2019
	PROVEEDORES POR PAGAR	324,894.84	336,390.31
	IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	51,864.22	70,872.25
	DEUDAS CON EL IESS	6,568.30	10,713.58
	PARTICIPACION LABORAL	19,498.90	33,828.88
	BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	12,531.19	12,683.66
	OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO	53,378.91	60,962.77
	VALOR EN LIBROS	468,736.36	525,451.45

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	2018	2019
	PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	86576	91504
	PROVISION POR DESHAUCIO	25136	25833
	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	111,712.00	117,337.00

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

NOTA 10.-	PATRIMONIO NETO.-	2018	2019
-----------	-------------------	------	------

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	-7194.37	50720.33
SUPERAVIT REVAL.PROP.PLANTA Y EQUIPO	105215.56	105215.56
GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES	-11745.27	6284.29
OTROS SUPERAVITS X VALUACION	6996.18	21856.48
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	59114.7	122062.91
TOTAL PATRIMONIO NETO	250,153.04	403,905.81

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

NOTA 11.- INGRESOS OPERACIONALES	2018	2019
VENTAS	9,549,247.97	10,985,169.40
OTROS INGRESOS	0	17,700.11
TOTAL INGRESOS	9,549,247.97	11,002,869.51

Se registran las ventas de combustibles durante el año 2019. Además se registran otros ingresos por rendimientos financieros de corto plazo y la utilidad en venta de vehículos del área de administración.

NOTA 12.- COSTO DE VENTA	2018	2019
COSTO DE VENTAS	8443894.08	9813323.62
VALOR EN LIBROS	8,443,894.08	9,813,323.62

Se registra el costo de ventas de combustibles durante el año 2019.

NOTA 12.- GANANCIA BRUTA	2018	2019
GANANCIA BRUTA	1,105,353.89	1,189,545.89

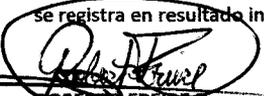
Se refleja la ganancia bruta del periodo 2019

NOTA 14.- GASTOS	2018	2019
GASTOS EN VENTAS	716259.53	733586.8
GASTOS ADMINISTRATIVOS	238282.84	197259.3
OTROS GASTOS	91696.82	136636.88
TOTAL GASTOS	1,046,239.19	1,067,482.98

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	2018	2019
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	59,114.70	122,062.91

se registra en resultado integral del año 2018.


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