

PETROYNG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INFORMACION GENERAL

La Compañía PETROYNG S.A. fue constituida bajo escritura pública otorgada ante la Notaría Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, el 28 de octubre del 2005, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 1 de diciembre del 2005.

PETROYNG S.A. tiene como objeto social principal: Elaboración y comercialización de hielo

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva, de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 15 de enero del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC), los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las PYMES (Transición a la NIIF para las PYMES), en lo relacionado a la preparación del Estado de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

PETROYNG S.A. en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizará la compañía se procesan en la moneda legal del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica*

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Política De Venta

PTROYNG S.A. realizará sus ventas a crédito directo máximo de 30 días.

Política de inventario

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Estándar y la fórmula de cálculo costos aplicar será el costo promedio ponderado y su reconocimiento se realizará en el período que corresponda al ingreso.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicará el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizará su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Liquidez

Nuestras cuentas de efectivo y equivalente de efectivo, deberán tener al menos \$1.000,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Cuentas Corrientes Nacionales	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	3.654,63

Corresponden al saldo registrado en la cuenta corriente de la compañía, la misma que se usa para las actividades operacionales del giro del negocio.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Comerciales	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	38.606,52

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables, pues los clientes cancelan dentro del periodo de crédito que máximo es de 30 días.

El saldo de la Cuenta por Cobrar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos los abonos realizados

Cuentas por Cobrar Anticipo Proveedores	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	85.442,60

El saldo de la cuenta anticipo proveedores por la compra de un terreno en el Guasmo y otro terreno en PYADI, los mismos que serán utilizados para las operaciones de la empresa.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	180.293,39
(-) Depreciación	- 82.333,03
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	\$ 97.960,36

Construcciones en curso	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	\$ 26.387,08

Marcas, Patentes y Licencias	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	\$ 1.800,00

Las propiedades, planta y equipos, se encuentran medidos por el modelo del costo, los mismos que al cierre del ejercicio no registran evidencia alguna los que se tenga que registrar pérdidas por deterioro, bienes que acuerdo a su estado de conservación se deprecian de la siguiente manera:

- Muebles y Enseres y las Maquinarias Equipos, una vida útil de 10 años con depreciación anual del 10%.
- Vehículos, una vida útil de 5 años con depreciación 20%.

- Equipos de Cómputo, una vida útil de 3 años con depreciación anual 33%.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Cuentas por pagar	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	\$ 79.370,22

La compañía no realiza provisión de intereses, pues los proveedores nos conceden créditos los mismos que se cancelan dentro de 30 días , sin causar atrasos que ocasionen el pago de interés.

El saldo de la Cuenta por Pagar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos la amortización del principal.

Cuentas por Pagar	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	\$1.514,20

Obligaciones financieras	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	\$64.993,91

Obligaciones Adminis Tribut	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	\$ 2.473,81

Obligaciones Laborales	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
2016	\$ 6.031,75

La compañía no realiza provisión de intereses, pues sus obligaciones son a corto plazo, las mismas que se cancelan dentro de 90 días, sin causar atrasos que ocasionen el pago de interés. El saldo de las Obligaciones por Pagar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos la amortización del principal.

PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue:

Participación de trabajadores – De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas, por lo que las provisiones del 2016 fueron de US\$0,00; por generarse pérdida en el resultado del periodo informado.

OBLIGACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la

jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía no ha realizado provisión de jubilación patronal por cuanto es una compañía cuya rotación es cero por lo tanto, por lo que la Gerencia ha decidido no realizar dicha provisión.

Beneficios por desahucio – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no tiene registrada una provisión por este concepto.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO

Capital Social – El capital suscrito de la compañía es de USD\$91.800, está constituida por 91.800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

2016	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
\$302.397,73	COSTOS DE VENTAS
\$24.343,21	GASTOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS
\$87.397,83	GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION
\$17.060,00	OTROS GASTOS
\$178.021,68	PERDIDA DEL PERIODO REPORTADO
\$-4.424,99	

Durante el año 2016:

- Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a actividades venta de sacos de hielo y del servicio de mantenimiento y congelamiento.

COMPROMISOS

Consiguir que la empresa obtenga mayores ventas y por consiguiente mejores resultados. Participar en licitaciones en el sector público.

Ingrid Mina Canga
EC, INGRID MINA CANGA
Gerente General