

PETROLTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil mediante escritura pública del 14 de enero del 2011, la cual fue aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías el 23 de febrero del 2011 según Resolución No. **SC.IJ.DJC.G.11.0001239** e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Marzo de ese año bajo la razón social **"PETROLTRANS S.A. (CIA. TRANSPORTADORA DE DERIVADOS DE PETROLEO)"**. La Compañía realiza actividades de Transporte de derivados de combustibles

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía se compone de 799 acciones, de las cuales el 99.99% pertenecen a Nathaly Virineya Suescum Romero y el 0.01% la posee la Compañía Rotdiur S.A.

La dirección principal registrada de la Compañía es Cantón Guayaquil, Km 14 via a Daule junto a la Sociedad Tungurahuense, estación de servicio Primax.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia de la Compañía para su distribución el 5 de Febrero de 2018, y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas el 14 de Febrero de 2018. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

2. BASES DE PRESENTACION Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados en base al costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.-

El efectivo en caja y bancos incluye los saldos de efectivo y los valores que se mantienen en bancos, se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2017	2016
1010102	CAJA CHICA		
1010102001	Caja Chica Administracion	500.00	500.00
1010103	BANCOS		
1010103001	Banco Pichincha Cta Cte # 210009812	29.32	29.32
1010103002	Banco del Pacifico	669.49	-
1010103004	Banco Pichincha Cta 2202310606	706.56	706.56
Total		1,905.37	1,235.88

b) CUENTAS POR COBRAR.-

Reconocimiento y medición inicial-

Las cuentas por cobrar dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todas las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo en caja y bancos, deudores comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2017	2016
1010207	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		
1010205002	Clientes por Cobrar Varios	11,276.93	32,039.52
1010207001	Ctas. x Cobrar Rotdiur	17,920.57	-
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		
1010208005	Préstamos al personal	1,110.09	922.96
1010401001	Anticipos A Proveedores Locales	-	850.00
Total		30,307.59	33,812.48

Al 31 de diciembre del 2017, no se consideró necesario constituir un deterioro de cuentas por cobrar por incobrabilidad, en virtud de que sus cuentas por cobrar son recuperables en su totalidad.

c) IMPUESTOS.-

Impuesto a la renta corrientes y diferidos

Los activos y pasivos por impuesto a la renta corrientes y diferidos son medidos al monto que se estima recuperar de o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar y por pagar por impuestos se forman de la siguiente manera:

Cuentas		2017	2016
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		
1010503002	Credito Tributario I.R. 2016	1,369.75	1,369.75
1010503003	Credito Tributario I.R 2017	958.96	-
	Total	2,328.71	1,369.75
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
2010701103	Impuesto por Liquidar	808.77	52.18
	Total	5,111.32	1,947.80

Conciliación Tributaria

Las partidas que concilian la utilidad contable y la utilidad tributable para el cálculo del impuesto a la renta en los años 2017 y 2016 fueron las siguientes:

	31 de Diciembre del 2017	31 de Diciembre del 2016
Utilidad antes de impuesto a la renta	189.73	47.88
Más (menos) partidas de Conciliación:		
(-) Otras rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	5,422.46	4,089.23
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
(+) Participación de trabajadores atribuible a ingresos exentos	-	-
(+) Otras diferencias temporarias	-	-
Utilidad (pérdida) gravable	5,612.19	4,137.11
Impuesto a la renta causado 22%	1,234.68	910.16
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	(2,193.64)	(2,148.43)
Anticipo de Impuesto cancelado		(131.48)
Crédito tributario años anteriores	(1,369.75)	-
Crédito tributario a favor de la compañía	(2,328.70)	(1,369.75)

d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas	2017	2016
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		
1020108 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		
1020108001 Vehiculos Y Equipo Caminero	22,400.00	22,400.00
1020111 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
1020111006 Depreciación Acumulada Vehiculos Y Equipo Caminero	(9,706.58)	(5,226.62)
Total	12,693.42	17,173.38

e) CUENTAS POR PAGAR.-

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda hacer una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1. Proveedores comerciales y otras cuentas por Pagar

Cuentas		2017	2016
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
2010301001	Proveedores Varios No Relacionados	4,978.16	5,444.20
2010401003	Sobregiros bancarios	-	110.58
Total		4,978.16	5,554.78

2. Pasivos por Beneficios a Empleados

Corto Plazo.-

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Como parte de los beneficios de corto plazo se incluye la participación a trabajadores, que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2017	2016
2010704	POR BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS		
2010704001	Decimo Tercer Sueldo	1,347.89	731.32
2010704002	Decimo Cuarto Sueldo	2,408.31	2,204.14
2010704003	Vacaciones	6,608.40	3,547.24
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
2010705001	Provisión Participaciones 15% Trabajadores	33.48	8.45
Total		10,398.08	6,491.15

f) PATRIMONIO.-

1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de US\$1,00 cada una. Y está distribuida de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	País	Nº Acciones	%
Rotdiur S.A.	Ecuador	1	0,01%
Suescum Romero Nathaly Virineya	Ecuador	799	99,99%
Total		800	100,00%

2. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta son los detallados a continuación y está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, entre otros.

Cuentas		2017	2016
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS		
3060101002	Resultado de Ejercicios Anteriores 2015	5,266.69	5,266.69
3060201	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
3060201001	Perdidas Ejercicios Anteriores 2016	(862.28)	(862.28)
PERDIDA EN EL EJERCICIO		(1,044.95)	-
Total		3,359.46	4,404.41

g) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Durante el año 2017, los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

Cuentas		2017
4010203	VENTA DE SERVICIOS 0%	
4010203001	Transporte Y Flete 0%	219,363.68

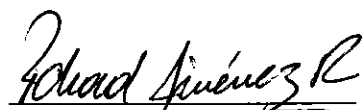
h) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Durante el 2017, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

	2017
Gastos operacionales y financieros	
Gastos administrativos	23,929
Gastos de ventas	196,587
Gastos financieros	106
Total gastos operacionales y financieros	220,622

3. INFORMACIÓN SOBRE EL VALOR RAZONABLE

Las metodologías y supuestos empleados por la Compañía para determinar los valores estimados de mercado dependen de los términos y características de riesgo de los diversos instrumentos financieros. Para aquellos instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable es similar a su valor en libros; como son, el efectivo en caja y bancos, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a entidades relacionadas y los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar no se divulga la información de valor razonable según lo requerido por las NIIF.



CPA. Richard Jiménez Reyes

0922591607001

Contador General

