

**PETROLTRANS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018**



## 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.II.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 2019, 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 vía 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 05 de Febrero de 2020, y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas el 26 de Febrero de 2020. 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 2019.

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    |                                | 2019   | 2018     |
|------------|--------------------------------|--------|----------|
| 1010101    | CAJA                           |        |          |
| 1010102001 | Caja Chica Administración      | 500,00 | 500,00   |
| 1010103002 | Banco del Pacifico             | 292,76 | 4.880,38 |
| 1010103004 | Banco Pichincha Cta 2202310606 | 14,84  | 738,78   |
| Total      |                                | 807,60 | 6.119,16 |

## **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        |                                                                 | 2019             | 2018             |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1010205</b> | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b> |                  |                  |
| 1010205002     | Cientes por Cobrar Varios                                       | 37.551,31        | 49.540,76        |
| <b>1010208</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>                    |                  |                  |
| 1010208005     | Préstamos al personal                                           | -                | 38,00            |
| <b>1010209</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                                 |                  |                  |
| 1010209009     | CxC Prestamos Quirografarios IESS                               | 137,87           | -                |
| 1010401001     | Anticipos A Proveedores Locales                                 | 890,00           | -                |
| Total          |                                                                 | <b>38.579,18</b> | <b>49.578,76</b> |

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 y 2018, las cuentas por cobrar y por pagar por impuestos se forman de la siguiente manera:

| Cuentas        |                                         | 2019            | 2018            |
|----------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>10105</b>   | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> |                 |                 |
| <b>1010503</b> | <b>ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA</b>     |                 |                 |
| 1010503002     | Credito Tributario I.R. 2016            | 1.369,75        | 1.369,75        |
| 1010503003     | Credito Tributario I.R 2017             | 958,96          | 958,96          |
| 1010503004     | Credito Tributario I.R 2018             | 406,63          | 406,63          |
| 1010503005     | Credito Tributario I.R 2019             | 1.320,61        |                 |
| <b>Total</b>   |                                         | <b>4.055,95</b> | <b>2.735,34</b> |

#### Conciliación Tributaria

Las partidas que concilian la utilidad contable y la utilidad tributable para el cálculo del Impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron las siguientes:

|                                                                   | 31 de Diciembre<br>del 2019 | 31 de Diciembre<br>del 2018 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>                      | <b>2.658,89</b>             | <b>2.266,70</b>             |
| <b>Más (menos) partidas de Conciliación:</b>                      |                             |                             |
| (-) Otras rentas exentas                                          | -                           | -                           |
| (+) Gastos no deducibles                                          | 107,20                      | 6.607,06                    |
| (+) Gastos incurridos para generar Ingresos exentos               | -                           | -                           |
| (+) Participación de trabajadores atribuible a Ingresos exentos   | -                           | -                           |
| (+) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales | -                           | -                           |
| (+) Otras diferencias temporarias                                 | -                           | -                           |
| <b>Utilidad (pérdida) gravable</b>                                | <b>2.766,09</b>             | <b>8.873,76</b>             |
| <b>Impuesto a la renta causado 22%</b>                            | <b>608,54</b>               | <b>1.952,23</b>             |
| <b>Anticipo de Impuesto a la renta del año</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| <b>Impuesto a la renta causado</b>                                | <b>608,54</b>               | <b>1.952,23</b>             |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio        | 1.929,15                    | 2.358,86                    |
| Crédito tributario años anteriores                                | 2.735,34                    | 2.328,71                    |
| Pago de Anticipo de Impuesto a la Renta                           | -                           | -                           |
| <b>Crédito tributario a favor de la compañía</b>                  | <b>4.055,95</b>             | <b>2.735,34</b>             |

**d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Cuentas        |                                                                 | 2019             | 2018            |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>10201</b>   | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>                              |                  |                 |
| <b>1020108</b> | <b>VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL</b> |                  |                 |
| 1020108001     | Vehículos Y Equipo Caminero                                     | 35.400,00        | 22.400,00       |
| <b>1020111</b> | <b>{-} DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b> |                  |                 |
| 1020111006     | Depreciación Acumulada Vehículos Y Equipo Caminero              | (19.316,51)      | (14.186,54)     |
| <b>Total</b>   |                                                                 | <b>16.083,49</b> | <b>8.213,46</b> |

**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        |                                       | 2019             | 2018             |
|----------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2010301</b> | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> |                  |                  |
| <b>LOCALES</b> |                                       |                  |                  |
| 2010301001     | Proveedores Varios No Relacionados    | 9.904,23         | 14.658,22        |
| 2010501007     | Liquidación de Haberes por pagar      | 1.403,39         | 2.139,20         |
| <b>Total</b>   |                                       | <b>11.307,62</b> | <b>16.797,42</b> |

## 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        |                                                           | 2019            | 2018            |
|----------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>2010704</b> | <b>POR BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS</b>                     |                 |                 |
| 2010704001     | Decimo Tercer Sueldo                                      |                 |                 |
| 2010704002     | Decimo Cuarto Sueldo                                      | 1.865,94        | 1.850,89        |
| 2010704003     | Vacaciones                                                | 7.358,13        | 6.285,11        |
| <b>2010705</b> | <b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b> |                 |                 |
| 2010705001     | Provisión Participaciones 15% Trabajadores                | 469,22          | 400,01          |
| <b>Total</b>   |                                                           | <b>9.693,29</b> | <b>8.536,01</b> |

### f) PATRIMONIO.-

#### 1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, 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%         |
| <b>Total</b>                    |         | <b>800</b>  | <b>100,00%</b> |

## 2. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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                             |                                         | 2019      | 2018      |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| 3060101                             | GANANCIAS ACUMULADAS                    |           |           |
| 3060101002                          | Resultado de Ejercicios Anteriores 2015 | 5.266,69  | 5.266,69  |
| 3060101002                          | Resultado de Ejercicios Anteriores 2018 | 314,47    | -         |
| 3060201                             | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS                 |           |           |
| 3060201001                          | Perdidas Ejercicios Anteriores 2016     | -862,28   | -862,28   |
| 3060201002                          | Perdidas Ejercicios Anteriores 2017     | -1.044,95 | -1.044,95 |
| UTILIDAD/ (PERDIDA) EN EL EJERCICIO |                                         | 2.050,35  | 314,47    |
| Total                               |                                         | 5.724,28  | 3.673,93  |

### g) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Durante el año 2018, los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

| Cuentas    |                       | 2019       |
|------------|-----------------------|------------|
| 4010203    | VENTA DE SERVICIOS 0% |            |
| 4010203001 | Transporte Y Flete 0% | 203.065,12 |
| Total      |                       | 203.065,12 |

### h) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

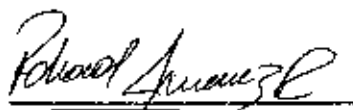
Durante el 2019, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

|                                          | 2019    |
|------------------------------------------|---------|
| Gastos operacionales y financieros       |         |
| Gastos administrativos                   | 25.374  |
| Gastos de ventas                         | 174.549 |
| Gastos financieros                       | 109     |
| Total gastos operacionales y financieros | 200.032 |



### 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

