

**SUMINPETRO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



SUMINPETRO CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2019

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
- *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
- *ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA*
- *ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS*
- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
- *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE
SUMINPETRO CIA. LTDA.**

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **SUMINPETRO CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa " **SUMINPETRO CIA. LTDA.**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2019; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 fueron auditados la Compañía ESUTECO CIA. LTDA, quienes emiten el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 10 de abril del 2019.



CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

7.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

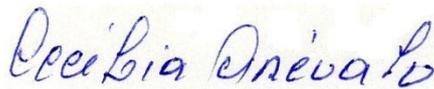
8.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“SUMINPETRO CIA. LTDA.”** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.I. por el año 2018 con fecha 8 de julio del 2019.

**RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL
GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

9.- La Administración y de la Empresa **SUMINPETRO CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Quito, 26 marzo del 2020.

Legalizado por:



Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

SUMINPETRO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EN DOLARES

ACTIVOS	31-dic-19	31-dic-18
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	1.200,00	5.600,24
Cuentas por cobrar	496.591,51	521.746,45
Provisión Cuentas Incobrables	-14.568,69	-11.163,08
Cuentas por Cobrar Otros	127.135,32	109.499,82
Inventarios	25.867,01	30.663,94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	636.225,15	656.347,37
ACTIVO FIJO		
Activos fijos	127.887,12	125.950,69
Depreciación acumulada	-96.218,86	-78.359,64
TOTAL ACTIVO FIJO	31.668,26	47.591,05
TOTAL ACTIVOS	667.893,41	703.938,42

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



SUMINPETRO CIA. LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EN DÓLARES

PASIVOS	31-dic-19	31-dic-18
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	180.108,12	142.879,01
Obligaciones Bancarias	59.425,93	207.616,43
Provisiones y Beneficios Trabajadores	14.239,09	27.553,42
Otras cuentas por Pagar	11.147,06	4.994,49
Impuesto a la Renta	3.262,65	13.117,69
Anticipos	28.293,55	17.577,37
TOTAL PASIVO CORRIENTE	296.476,40	413.738,41
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones Bancarias	13.768,87	0,00
Préstamos No relacionados	99.572,54	81.059,07
Jubilación Patronal y Desahucio	18.786,00	15.796,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	132.127,41	96.855,07
TOTAL PASIVOS	428.603,81	510.593,48
PATRIMONIO		
Capital social	400,00	400,00
Reserva Legal	1.495,31	1.495,31
Resultados Acumulados	191.449,61	127.024,65
Resultado del Ejercicio	45.944,68	64.424,98
TOTAL PATRIMONIO	239.289,60	193.344,94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	667.893,41	703.938,42

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.

SUMINPETRO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EN DÓLARES

	31-dic-19	31-dic-18
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	1.515.450,92	1.698.458,87
Costos	1.102.209,22	1.209.001,40
Utilidad Bruta en Ventas	413.241,70	489.457,47
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de ventas	335.418,05	377.420,34
UTILIDAD OPERACIONAL	77.823,65	112.037,13
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	126,48	24,85
Otros gastos	4.453,35	4.612,61
RESULTADO OPERACIONAL	73.496,78	107.449,37
15% TRABAJADORES	11.024,52	16.117,41
IMPUESTO RENTA	16.527,58	26.906,98
RESULTADO DEL EJERCICIO	45.944,68	64.424,98

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.

SUMINPETRO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN DÓLARES

	Saldos 2019	Movimientos 2019	Saldos 2018
Capital social	400,00	-	400,00
Reserva Legal	1.495,31	-	1.495,31
Resultados Acumulados	191.449,61	64.424,96	127.024,65
Resultado del Ejercicio	45.944,68	(18.480,30)	64.424,98
TOTAL DEL PATRIMONIO	239.289,60	45.944,66	193.344,94



SUMINPETRO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2019	2018
SALDO INICIAL ENERO	5.600,24	1.756,90
INGRESOS OPERACIONALES	1.515.450,92	1.698.458,87
MENOS COSTO DE VENTAS	-1.102.209,22	-1.209.001,40
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	10.925,03	-143.766,19
VARIACION INVENTARIOS	4.796,93	18.677,71
INGRESOS OPERACIONALES	434.563,90	366.125,89
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-335.418,05	-377.420,34
DEPRECIACIONES	17.859,22	20.012,87
COSTOS OPERATIVOS	-317.558,83	-357.407,47
INGRESOS OPERATIVO NETOS	117.005,07	8.718,42
INVERSIONES		
RESULTADOS ACUMULADOS	-64.424,96	-52.006,01
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-1.936,43	-774,14
OTROS GASTOS	-4.453,35	-4.612,61
BENEFICIOS E IMPUESTOS	-27.552,10	-43.024,39
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-98.366,84	-100.417,15
FINANCIAMIENTO		
OTROS INGRESOS	126,48	24,85
INCREMENTO DE PASIVOS	-81.989,67	77.215,16
VARIACIÓN PATRIMONIOS	64.424,96	20.058,96
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-17.438,23	97.298,97
SALDO FLUJO EFECTIVO	1.200,00	5.600,24
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE	1.200,00	5.600,24

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.

SUMINPETRO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

A. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 13 de enero de 2012, con la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.000311, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de febrero de 2012.

El objeto social básico que tiene la compañía es: Importación y comercialización de todo tipo de productos como: tuberías, válvulas, accesorios, empaques, perfiles, aislamiento térmico, manómetros, termómetros, sistema contra incendios, elaborados en materiales de acero inoxidable, acero carbono, hierro negro, hierro galvanizado...

El capital inicial, es de \$400.0 cuatrocientos dólares

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, los mismos que están vigentes hasta el 23 de mayo del 2020.

B. ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS, SUMINPETRO CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Hugo Francisco Alvarado Ramírez

GERENTE GENERAL

Hugo Francisco Alvarado Pacheco.

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2019

SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.

Alvarado Pacheco Hugo Francisco	\$220,00
Alvarado Ramírez Hugo Francisco	\$ 20.00
Alvarado Pacheco Luis Felipe	\$160,00
TOTAL	\$400,00



C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar aspectos generales de los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros de la Empresa **SUMINPETRO CIA. LTDA.**, comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas que se pueden transformar de manera inmediata en efectivo, y su revelación será de manera inmediata e intacta

2.4 ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR CLIENTES)

Las cuentas por cobrar se deben evaluar en cada fecha de reporte, para evidenciar la pérdida de valor del activo. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar un informe de los valores que integran esta cuenta y que son de cobranza dudosa y su movimiento de la misma durante el año.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Al final de cada periodo sobre el que se informa las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo y la evaluación de la deuda puede ser individual, por deudor o por antigüedad, según este análisis se determinará si existe deterioro del valor de los activos; cuando exista evidencia objetiva del deterioro se reconocerá de manera inmediata una perdida por deterioro del valor en resultados.

Con respecto a plazos normalmente se manejan 30, 60 y 90 días, aunque excepcionalmente con la autorización escrita de gerencia se puede otorgar hasta 360 días plazo solo si el nivel de ventas es alto y esta respectivamente sustentado ya sea con una letra de cambio o un pagaré.

2.5 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos terminación y los costos necesarios para su venta, además se deberá incluir en el costo de los inventarios todos aquellos rubros que intervienen en la compra como son costo de adquisición, transformación, ubicación y costos financieros.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por desperdicio la cual es determinada en función de un análisis del desperdicio real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del ejercicio.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares de los Estados Unidos de América al cierre del ejercicio.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2019 y sucesivos

De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 hasta el 2017.

La Ley para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre del 2017 y que entró en vigencia desde el 1 de enero de 2018., resuelve que la tarifa general es del 25% y se mantiene el 22% para microempresas.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando **SUMINPETRO CIA. LTDA.**, tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio. - El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año. El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.9 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

2.10. INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

2.11. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

2.12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS NO DERIVADOS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial los documentos y cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos pérdidas por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 y 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

PASIVOS FINANCIEROS

Préstamos. - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Los préstamos realizados por SOCIOS son a la vista y pueden ser cancelados en cualquier momento que lo solicite el accionista utilizando para ello el sistema financiero o el canje con inventarios valuados a valor razonable.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Los pagos a proveedores se realizarán a la fecha de vencimiento, teniendo como base la respectiva factura o comprobante de venta y en casos especiales se entregarán cheques posfechados y se realizarán solo los días viernes previo una evaluación del flujo de caja, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.



C.3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados, la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina Visual S.A.M, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que, habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisaron muestras de documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2019 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma razonable a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales.

C.4.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVOS

C.4.1.- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2019	2018
Caja	1.200.00	1.000.00
Bancos	0.00	4.600.24
TOTAL	1.200.00	5.600.24

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas bancarias y de caja chica, tanto de Quito como Guayaquil.

C.4.2.- CORRIENTE EXIBIGLE

CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Cuentas por cobrar Comerciales	496.491.51	521.746.35
Provisión incobrables	-14.568.69	-11.163.08
Otras cuentas por cobrar	6.346.89	6.399.82
TOTAL	488.269.71	516.983.09

Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, corresponden a cuentas por cobrar a clientes, provisión de cuentas incobrables y otras cuentas por cobrar.

Razonabilidad de la provisión de incobrables:

	2019	2018
Saldo inicial	-11.163.08	-6.157.67
Provisión	-3.405.61	-5.005.41
PROVISIÓN INCOBRABLES	-14.568.69	-11.163.08

- La provisión de cuentas incobrables se realiza de acuerdo a lo que establece la Ley, a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total.

SUMINPETRO CIA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2019

	2019	2018
Anticipo proveedores	103.316.07	103.100.00
TOTAL	103.316.07	103.100.00

Corresponde a pagos realizados a proveedores por prestación de bienes y/o servicios de manera anticipada, los mismos que legalizaran con la respectiva factura, en el transcurso del siguiente periodo fiscal.

INVENTARIOS

	2019	2018
Inventario de mercadería	25.867.01	30.663.94
TOTAL	25.867.01	30.663.94

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019 de los inventarios de la mercadería en almacén mantenidos para la venta.

C.4.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018
Vehículos	86.079,31	84.998,95
Muebles y Enseres	6.141,86	5.542,57
Equipo de Oficina	2.354,53	2.354,53
Equipo de Computación	5.601,64	5.344,86
Maquinaria	27.709,78	27.709,78
Depreciación acumulada	-96.218,86	-78.359,64
TOTAL	31.668.26	47.591.05

Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición.

Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%



PASIVOS

C.4.4 PASIVO CORRIENTE

	2019	2018
Proveedores Locales	109.453.76	109.839.41
Otras cuentas por pagar	22.307.72	27.521.44
TOTAL	131.761.48	137.360.85

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar del año 2019.

	2019	2018
Impuestos por pagar	9.727.93	20.182.56
Obligaciones con empleados	26.423.86	40.670.03
TOTAL	36.151.79	60.852.59

Este grupo de cuentas corresponden a obligaciones con el IESS, obligaciones con el SRI.

	2019	2018
Obligaciones Financieras	59.425.93	211.712.86
Anticipos Clientes	69.137.20	5.518.16
TOTAL	128.563.13	217.231.02

Este grupo corresponde a obligaciones bancarias corresponden al sobregiro al 31 de diciembre del 2019 del Banco de Bolivariano y a valores de anticipos clientes, los mismos que serán facturados en el siguiente periodo fiscal.

C.4.5 PASIVO NO CORRIENTE

	2019	2018
Préstamos	99.572.54	81.059.07
Obligaciones Bancarias	13.768.87	0.00
Jubilación patronal y desahucio	18.786.00	15.796.00
TOTAL NO CORRIENTES	132.127.41	96.855.07

Estos valores corresponden a las Obligaciones Pendientes de pago a largo Plazo, préstamos terceros y de socios que no generan interés.

Los valores de jubilación patronal corresponden a datos basados en el Estudio Actuarial realizado por **Actuaría Consultores Cia. Ltda.**, al 31 de Diciembre de 2019.

C.4.6.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2019	2018
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	1.495.31	1.495.31
Resultados Acumulados	191.449.61	127.024.65
Resultado del ejercicio	45.944.68	64.424.98
TOTAL	239.289.60	193.344.94

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.** "

C.4.7.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una utilidad neta de **45.944.68 dólares.**

C.4.8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante Legal, la Empresa atraviesa la paralización global por el efecto del Coronavirus. Evento que puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.