

**SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SUMINPETRO CIA.  
LTDA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015.**

(En dólares Americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2015, de la empresa Suministros Industriales & Petroleros Suminpetro Cia. Ltda.

**1. Información general.**

Suministros Industriales & Petroleros Suminpetro Cia. Ltda. , es una empresa constituida el 14 de febrero del 2012, bajo la modalidad de compañía de responsabilidad limitada, está radicada en la República del Ecuador, provincia de Pichincha, cantón Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito, barrio Quito Norte, en la dirección: calle Sabanilla OE5-271 y Ernesto Delgado. El objeto social de la empresa 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.

**2. Bases de elaboración.**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía

### **3. Políticas contables.**

#### **3.1 Presentación de los Estados Financieros.**

El balance de situación financiera o balance general se lo realizó utilizando la presentación base de Activos Corrientes y no corrientes, Pasivos Corrientes y no corrientes y para la presentación del Estado de Situación Integral se utilizará por método de función. Para el Estado de Flujo de Efectivo se utilizará el Método directo

#### **3.2 Instrumentos Financieros.**

**Definición.**-Un instrumento financiero es un contrato que origina un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra. Los instrumentos financieros básicos a registrar son:

**Activos.** Efectivo, Ctas por Cobrar, Inversiones en títulos de deuda, inversiones en título de capital no cotizado.

**Pasivos.**- Proveedores de bienes y servicios y préstamos a terceros

**Patrimonio.**- Diferencia entre activos y pasivos

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros que no devengan explicitamente intereses y se registran a su valor nominal

#### **3.3 Propiedad Planta y Equipo.**

**Definición.**- Constituyen activos tangibles que están destinados para la producción o suministros de bienes o servicios, arrendarlos a terceros o con fines administrativos y además se espera utilizarlo en más de un periodo. Reconocerá sólo si es probable obtener beneficios económicos futuros y el costo del bien puede medirse fiablemente.

El equipo auxiliar se reconocerá como inventario y se reconocen como resultados conforme se vayan consumiendo. Cuando existan elementos importantes a utilizarse en propiedad planta de equipo por más de un periodo se reconocerán como PPYE. El reemplazo de componentes de propiedad planta y equipo

Importantes se reconocerán como también como Propiedad Planta y Equipo y se dará de baja al bien objeto de reemplazo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos costos de venta y su valor de uso.

Se registrarán como Propiedad Planta y Equipo todas las adquisiciones que cumpliendo las condiciones para formar parte de propiedad planta y equipo de acuerdo a la sección 17 sean igual o mayor a \$500,00

El método de depreciación a aplicar es en base al método lineal sobre las vidas útiles de cada ítem de propiedad planta y equipo establecido de acuerdo al patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo que se esperan realizar. Se determinaron como sigue:

- Equipos de computación 33%, valor residual 10%
- Vehículos Nuevos 20%, valor residual 10%
- Muebles y enseres 10%, valor residual 10%
- Maquinaria y Equipo 10%, valor residual 0%

El elemento de Propiedad planta y Equipo debe hacerse considerando un 10% de valor residual para cada ítem integrante de propiedad planta y equipo.

#### **3.4 Ingresos por actividades Ordinarias.**

La entidad medirá sus ingresos por actividades ordinarias al valor razonable. Cuando se realicen entradas de efectivos por pagos diferidos se reconocerá cada pago en el periodo que se debe generarse como pago, por lo que en caso de recibir pagos anticipados se debe reconocer una tasa de interés para un instrumento similar.

**Reconocimiento.-** La entidad reconocerá como ingreso por actividades ordinarias cuando:

Se haya transferido todos los riesgos y ventajas al comprador

El importe por la venta del bien se pueda medir en forma confiable

- Es probable que la entidad generara beneficios económicos producto de la venta
- Los costos y gastos del bien se puedan medir con fiabilidad
- La entidad no tenga ningún control del bien una vez realizada la transacción
- Reconocerá como ingreso por servicios cuando pueda ser medido con fiabilidad cumpliendo con las siguientes condiciones:
  - El importe por ingreso de la transacción se mida con fiabilidad
  - Es probable que la entidad reciba beneficios económicos futuros por efecto de esta transacción
  - La transacción y sus costos y gastos se pueden medir con fiabilidad
  - Cuando los servicios prestados se presten a un período mayor al que se informa se reconocerán los ingresos en forma lineal a lo largo del período especificado.

### **3.5 Costos Por Préstamos**

**Definición.-** Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la compañía incurre por capitales tomados en préstamos. Estos costos incluyen:

Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo de acuerdo a la Sección 11.

Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20

### **3.6 Gastos**

**Definición.-** Suministros Industriales & Petroleros Suminpetro Cia. Ltda., reconocerá como gastos de forma inmediata a aquellos que surgen de la actividad ordinaria de la empresa, que constituye una disminución de activos o el incremento de un pasivo, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos para un registro como activo. Así mismo se reconoce como gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra ningún activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

#### **Reconocimiento.**

Se reconocerá cuando haya surgido por un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con una disminución en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad y en base al devengado.

### **3.7 Efectivo y equivalente efectivo.**

El efectivo y equivalente a efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias si restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo significativo de cambios a su valor

Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses

### **3.8 Impuestos A Las Ganancias.**

#### **Definición.**

Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a la tasa impositiva que se espera aplicar al periodo cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

**4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros.**

**4.1 Efectivo y equivalentes a efectivo.**

	Nota	2015	2014
<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>			
Caja		724,34	500,00
Banco		0,00	31843,88
<b>Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>4.1</b>	<b>724,34</b>	<b>32.343,88</b>

**4.2 Activos Financieros.** Son créditos otorgados por parte de Suministros Industriales & Petroleros Suminpetro Cía. Ltda. a sus clientes y/o a terceros.

	Nota	2015	2014
<b>Cuentas por Cobrar</b>			
Clientes		166.027,17	80.472,79
Interés Diferido		865,92	2.414,98
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>4.2</b>	<b>166.893,09</b>	<b>82.887,77</b>

La empresa considera que no se encuentra deteriorada las cuentas por Cobrar, los clientes principales que adeudan a la compañía son:

ALMEIDA VILLAVICENCIO SORIA ING \$ 5.509,94

ALIMENTOS FORTIFICADOS FORTESAN \$ 2.311,36

AMERICAN PIPES \$ 482,55

AQUACOBRE \$ 2.222,82

ASISTENCIA TECNICA INDUSTRIAL \$ 2.088,04

BETALEF SERVICE \$ 361,20

CASTEK S.A. \$ 626,10

CHICANGO NARVAEZ LUIS ERNESTO \$ 3.391,35

CLIMEC S.A. \$ 4.482,03  
CONSOCIO VTK MONTERO \$ 2.611,90  
CONSTRUCCIONES CONDISVIV CIA LTDA \$ 9662,67  
CORREA PALADINES KLEVER RAMITO \$ 403,89  
ECUACOMEX \$ 97,28  
ECUEMPIRE CIA LTDA \$ 178,41  
ESPAÑOLA SA \$ 5.152,50  
EXTRACTOCOCA \$ 4.796,16  
EXTRACTORA LA SEXTA \$ 1.671,77  
FABARA SANCHEZ RODRIGO \$ 781.13  
FERRITUVALCO \$ 840,42  
FLORES BENALCAZAR JORGE LUIS \$ 700,11  
FULL STEEL ACEROS \$ 531,30  
GALARZA VILLAVICENCIO RENE \$ 478,68  
GOMEZ DALGO JOSE JAVIER \$ 8.282,01  
GOMEZ JARA EDGAR \$ 353,59  
GRUPO PROVI \$ 607,16  
GUAYASAMIN REIMUNDO MARIA \$ 894,21  
GUEVRARA ROJAS TEOFILo GUILLERMO \$ 28.568,31  
HIDALGO HIDALGO \$ 43,99  
IBERGAS SA \$ 377,70  
IMPORFERRI \$ 291,56  
IMPORFERRI SCC \$ 1.347,75  
IMPOR ACEROS IMPCER \$ 674,68

IMPORT ACEROS INDUSTRIA METALMECANICA \$ 714,43  
INCOAYAM CIA LTDA \$ 952,05  
INDUSTRIA CARTONERA ECUATORIANA \$ 2.376,40  
INTERQUIMEC S.A. \$ 4.463,46  
INSERSOLCAVA CIA LTDA \$ 813,63  
INSPECCIONES TECNICAS PETROLERA \$ 19,24  
JAMES BROWN \$ 2.116,08  
JAIME LEMA HOLGUER \$ 154,17  
LUIS BENAVIDES AGUILAR \$ 84,00  
LUIS EDUARDO AGUILAR MALDONADO \$ 264,72  
MARCELO DIAZ BENALCAZAR \$ 1.980,65  
METALMECANICA POWERSTEEL \$ 137,42  
METALTRONIC \$ 6,44  
MORA RODRIGUEZ EDUARDO \$ 535,05  
NARANJO CEDEÑO CHRISTIAN GUSTAVO \$ 1.440,59  
NARVAEZ ESPIN WILLIAMS \$ 72,58  
OLEODAVILA SA \$ 376,97  
OROZCO VILEMA HECTOR LEONCIO \$ 3.715,04  
POLANCO LEON JOSE RICARDO \$ 4.859,55  
PONCE CHAMORRO EDISON OMAR \$ 379,78  
PROMIGPART CIA LTDA \$ 87,54  
PROTROPIC CIA LTDA \$ 1751,97  
PROYECTOS MECANICOS PROMEC \$ 920,55  
ROYALTEX \$ 1.487,68

RIASCOS RIASCOS INGENIEROS \$ 1.962,92  
RULHERMAQ \$ 186,77  
SEINGPROAÑO \$ 26.667,25  
SERVIVAPOR \$ 4.611,00  
SEMATECH CIA LTDA \$ 2.069,53  
SIEXPAL \$ 513,80  
SIMBAÑA GUACOLLANTE DIEGO \$ 267,32  
SIMBAÑA GUACOLLANTE RAFAEL \$ 36,29  
VALLEJO GONZALEZ JUAN MARTIN \$ 2.918,85  
VASQUEZ GARZON GALO AUGUSTO \$ 14,32  
VTK INDUSTRIAL SUPPLY \$ 2.854,19  
YEPEZ DARQUEA EDGAR \$ 3.392,37

**4.3 Inventarios.** Representa la mercadería adquirida por la empresa para su posterior venta.

	Nota	2015	2014
<b>Inventarios</b>			
Inventarios		38.182,04	3.594,38

**4.6 Proveedores.-** Deudas que la empresa mantiene con proveedores de bienes y servicios, está compuesta como sigue:

	Nota	2015	2014
<b>Proveedores</b>			
Proveedores		29.746,11	81.149,89
<b>Total Proveedores</b>	<b>4.6</b>	<b>29.746,11</b>	<b>81.149,89</b>

**4.7 Sobregiro Bancario.-** Obligaciones que mantiene la empresa con Instituciones Financieras

	Nota	2015	2014
<b>Sobregiro Bancario</b>			
Sobregiro Bancario		63.678,94	0,00
<b>Total Sobregiro Bancario</b>	<b>4.7</b>	<b>63.678,94</b>	<b>0,00</b>

**4.8 Obligaciones Sociales.-** Dentro de este rubro se encuentran las provisiones por décimos de empleados y la participación de utilidades a trabajadores.

	Nota	2015	2014
<b>Obligaciones con Empleados</b>			
Iess Por pagar		2.281,18	1.219,97
Décimo Tercer Sueldo		580,29	1.246,67
Décimo Cuarto sueldo		1.180,14	356,36
15% Participación por pagar		2.177,29	9.431,54
Sueldos Por Pagar		3.188,73	0,00
<b>Total Obligaciones con Empleados</b>	<b>4.8</b>	<b>9.407,63</b>	<b>12.254,54</b>

**4.4 Activos por Impuestos Corrientes.**- Se encuentra representada por pago de impuestos adelantados al fisco los mismos que se presentan a continuación:

	Nota	2015	2014
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>			
Ret.Fte. Presente año		9.013,53	8.173,08
Retención IVA		1.240,92	4.156,22
Crédito Tributario en compras		0,00	4.249,66
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>4.4</b>	<b>10.254,45</b>	<b>16.578,96</b>

**4.5 Propiedad Planta y Equipo.**

Constituyen activos tangibles que tiene la empresa para cumplir con su actividad económica.

	Nota	2015	2014
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>			
Muebles y Enseres		2.418,52	0,00
(-) Muebles y Enseres		-140,19	0,00
Equipo de Oficina		2.354,53	2.354,53
(-) Depreciacion Acum Eq Oficina		-530,71	-295,29
Equipo de Computacion		1.184,99	1.184,99
(-) Depreciacion Acum EQ Comp		-722,95	-327,99
Vehiculos		76.699,16	30.700,21
(-) Depreciacion Acum Vehiculo		-17.397,41	-7.675,05
Maquinaria		27.559,20	27.559,20
(-) Depreciacion Acum Maquinaria		-5.511,84	-2.755,92
	<b>4.5</b>	<b>85.913,30</b>	<b>50.744,68</b>

**4.9 Pasivos por Impuestos Corrientes.** En esta cuenta se agrupan las deudas que la empresa al 31 de diciembre del año 2015 mantiene con el fisco por Iva generado en ventas, Impuesto a la Renta por pagar, Retenciones en la Fuente por pagar, Retención Iva por pagar

	Nota	2015	2014
<b>Pasivos por Impuestos Corrientes</b>			
IVA en Ventas		9.949,53	11.758,03
Impuesto a la Renta por pagar		8.999,17	795,31
Retención en la Fuente 1%		4.190,11	0,00
Retención Iva por pagar		570,88	0,00
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>4.9</b>	<b>23709,69</b>	<b>12.553,34</b>

**4.10 Cuentas por pagar diversas No relacionadas y con Accionistas.** Son préstamos que mantiene la compañía con terceros y Accionistas.

	Nota	2015	2014
<b>Cuentas por pagar diversas relacionadas</b>			
Prestamos Accionistas		0,00	<u>34.193,63</u>
Prestamos con Terceros		131.999,88	0,00
<b>4.10</b>		<b>131.999,88</b>	<b>34.193,63</b>

**4.11 Capital Social.-** Son los aportes nominales realizados por los socios, el mismo que se presenta a continuación:

	Nota	2015	2014
<b>Capital Social</b>			
Capital Social		400,00	400,00
<b>Total Capital Social</b>	<b>4.11</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**4.12 Resultados Acumulados.** En la cuenta resultados acumulados se agrupa la utilidad o pérdida de años anteriores y la utilidad neta generada en el año.

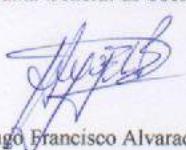
	Nota	2015	2014
<b>Resultados Acumulados</b>			
Resultados Anteriores Ejercicios		45.688,14	3.910,70
Utilidad presente ejercicio		1.843,50	41.687,57
	4.12	<u>47.531,64</u>	<u>45.598,27</u>

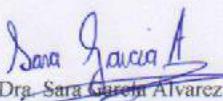
**4.13 Reservas.** Está conformada por las Reservas Legales

	Nota	2015	2014
<b>Reservas</b>			
Reserva Legal		1.495,31	0,00
	4.13	<u>1.495,31</u>	<u>0,00</u>

Las utilidades generadas se acumulan, hasta que la Junta de socios decida reinvertir o repartir los dividendos

**7. Aprobación de los estados financieros.** Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 30 de Mayo.

  
Ing. Hugo Francisco Alvarado Pacheco  
**GERENTE GENERAL**

  
Dra. Sara Gómez Alvarez  
**CONTADORA**

