

## **PETREOS DEL NORTE IMBAPETREOS CIA. LTDA.**

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

### **1. Información General**

La Compañía PETREOS DEL NORTE IMBAPETREOS CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ibarra el 20 de abril del 2007, radicada en el Ecuador.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la provincia de Imbabura, cantón Ibarra, parroquia San Francisco, calle Oviedo 739 y calle Bolívar. Tiene éste establecimiento registrado como su matriz, una oficina en Riobamba y la planta ubicada en el cantón Antonio Ante, parroquia San Roque, en la Cantera Loma de Higos.

La compañía se dedica a la Explotación, procesamiento, trituración y comercialización de materiales pétreos para la construcción en general; efectuará el procesamiento y comercialización de material pétreo para la elaboración de gránulos, granalla, arenas finas, arenas gruesas (CIU: B0810.22).

### **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial de la República del Ecuador.

#### **Reconocimiento de ingresos en actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios que presta la compañía, se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno de la República del Ecuador.

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Edificios 5 por ciento
- Instalaciones fijas y equipo 10 por ciento
- Equipo de computación 33.33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan al contado, sin embargo existen otras ventas en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores

comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares americanos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### **Préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está registrado en base al cálculo actuarial.

#### **Dividendos**

La compañía acumulará las utilidades hasta que la Junta General de Social decida repartir o una capitalización de las mismas.

### **3. Capital en acciones**

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de usd 400,00 que corresponde al capital suscrito y pagado, comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de usd 1,00 cada una.

### **4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>usd</b>	<b>usd</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	149,206.05	54,522.66

### **5. Ingresos de actividades ordinarias**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>usd</b>	<b>usd</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,026,144.29	921,668.81

### **6. Costos financieros**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>usd</b>	<b>usd</b>
INTERESES	803.70	6,640.88
COMISIONES	223.11	0.00

### **7. Ganancia antes de impuestos**

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>usd</b>	<b>usd</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	88,679.93	89,416.42
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	16,931.99	17,033.60
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14,954.73	13,131.76
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT.	10,573.96	8,550.00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	483.02	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	602,360.99	544,651.57
COMBUSTIBLES	53,824.57	39,658.67
LUBRICANTES	6,226.28	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	3,165.02	917.38
TRANSPORTE	20,099.00	24,010.00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	50,451.46	0.00
GASTOS DE VIAJE	0.00	275.18
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3,300.60	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	30,120.97	31,340.45
DEPRECIACIONES	<u>53,988.88</u>	<u>54,303.71</u>
TOTAL GASTOS	955,161.40	823,288.74

## 8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2012	2011
	usd	usd
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	69,956.08	91,739.19
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	<u>10,493.41</u>	<u>13,760.88</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	59,462.67	77,978.31
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>13,676.41</u>	<u>18,714.79</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	45,786.26	59,263.52
RESERVA LEGAL	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	45,686.26	59,263.52

El impuesto a las ganancias se calcula sobre la base imponible al 23% en el ejercicio 2012 y al 24% en el ejercicio 2011.

## 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2012	2011
	usd	usd
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0.00	19,376.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	300.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	400.00	0.00

Al final del ejercicio 2012 no existe valor alguno en cuentas por cobrar a clientes, debido a que la empresa mantiene su política que la mayoría de sus clientes realizan transacciones al contado.

Los usd 400.00 corresponden a anticipos a Trabajadores.

## 10. Activos por impuestos corrientes

	2012	2011
	usd	usd
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	37,096.66
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0.00	29,511.57
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	0.00	7,585.09

En el ejercicio 2012 se ha realizado la liquidación del impuesto a la renta, deduciendo los respectivos anticipos y las retenciones realizadas por los clientes, por lo tanto no existe valor alguno en estos rubros y si podemos visualizar en el pasivo el valor a pagar por concepto de impuesto a la renta. Ver Nota 12.

## 11. Propiedades, planta y equipo

	2012	2011
	usd	usd
MAQUINARIA Y EQUIPO	261,213.18	36,213.18
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,127.42	5,110.46
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	24,597.32	249,597.32
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>-168,001.67</u>	<u>-114,012.79</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	123,936.25	176,908.17

## 12. Pasivo corriente

	2012	2011
	usd	usd
PASIVO CORRIENTE	82,093.85	142,403.49

## 13. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados al 31 de diciembre del 2011 por Jubilación Patronal usd 3185.64 y Desahucio usd 1703.00, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012; los valores se han registrado con afectación a la cuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" por un total de usd 4888.64.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 22 de marzo del 2013.



GERENTE GENERAL  
Ing. Carlos Arturo Salazar Albán



CONTADORA  
Lic. Alba Susana Proaño Garcés  
RUC: 1002290532001  
Mat. 28908