PETREOS DEL NORTE IMBAPETREOS CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

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 Antonio Ante, parroquia San Roque, calle Bolívar y Modesto Larrea esquina. Tiene éste establecimiento registrado como su matriz.

La compañía se dedica a la planificación, ejecución y construcción de edificios, lotizaciones y urbanizaciones, el diseño y construcción de redes eléctricas, sanitarias y telefónicas. (CIIU: F4100.10).

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.

Acreedores 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. En el ejercicio 2018 no hay préstamos bancarios.

Beneficios a los empleados
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se ha registrado en base al cálculo actuarial en los años anteriores.

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

3. Capital en acciones

El saldo al 31 de diciembre del 2018 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

	2018 usd	2017 usd
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	61265.54	32220.58

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2018 usd	2017 usd
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	224299.64	509502.07

La empresa ha sido favorecida con la adjudicación de obras de ingeniería civil por parte del Gobierno Autónomo Descentralizado del cantón Antoni Ante en el período anterior, por lo tanto se refleja en sus ingresos en el período 2018 la culminación de dicha obra.

6. Costos financieros

	2018 usd	2017 usd
COMISIONES	43.55	186.99

7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos para determinar la ganancia antes de impuestos:

	2,018	2,017
	usd	usd
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	19,425.60	26,490.42
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	3,686.33	5,425.25
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,858.21	4,332.60
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT.	18,810.00	2,110.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	319,190.73
COMBUSTIBLES	85.77	1,218.13
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	578.56	4,930.71
TRANSPORTE	37151.50	44,081.31
GASTOS DE VIAJE	95.84	622.24
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	7,765.89
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	492.97
OTROS GASTOS	1534.95	0.00
COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	111,209.27	87,477.22
TOTAL COSTOS Y GASTOS	196,436.03	504,137.47

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2018	2017
	usd	usd
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	27820.06	5177.61
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4173.00	776.64
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	23647.06	4400.97
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5202.35	968.21

En el ejercicio 2018 la empresa genera utilidad. Según la base legal el impuesto a las ganancias se calcula sobre la base imponible al 22% en el ejercicio 2018.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al final del ejercicio 2018 no existe valor alguno en cuentas por cobrar a clientes, debido a que la empresa trabaja con anticipos de clientes y al finalizar el proyecto se liquida el mismo.

10. Activos por impuestos corrientes

	2018	2017
	usd	usd
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	6413.59	9772.75
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8134.53	7056.18

En el ejercicio 2018 se visualiza crédito tributario de impuesto a l valor agregado (IVA) y crédito tributario de impuesto a la renta (I.R.) por las retenciones realizadas por los clientes se mantienen en el activo; las mismas que son consideradas crédito tributario.

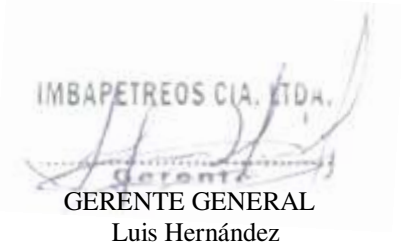
11. Propiedades, planta y equipo

	2018 usd	2017 usd
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1016.96	1016.96
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(988.71)	(988.71)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28.25	28.25

13. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados al 31 de diciembre del 2018 por Jubilación Patronal, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012 y la proyección al 31 de diciembre del 2013. Dichos valores no han cambiado debido a que el desahucio fue utilizado en las liquidaciones del personal en el ejercicio 2013. Durante el ejercicio 2018 se ha contratado personal bajo relación de dependencia de manera temporal.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 22 de marzo del 2019.



GERENTE GENERAL
Luis Hernández

CONTADORA
Alba Susana Proaño Garcés
RUC: 1002290532001
Mat. 28908