

PECMAOIL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Operaciones y Entorno Económico

La compañía "PECMANOIL CIA. LTDA" Constituida el 30 de julio de 2007 con resolución No. 3154 inscrita en el Registro Mercantil de Quito, tomo 138. Su domicilio está ubicado en el Ecuador, ciudad del Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha del Cantón Quito, desde donde realiza sus operaciones.

Su capital es de \$400,00 dólares estadounidenses, formado por tres accionistas fundadores que son

• Granja Keyes Carmen Katherine	\$ 204,00 dólares estadounidenses
• Jarrin Granja Camila Katherine	\$ 192,00 dólares estadounidenses
• Granja Donoso Fausto Teodoro	\$ 4,00 dólares estadounidenses
Total	\$ 400,00 dólares estadounidenses

Su principal Objeto Social es la comercialización, distribución, y compra venta de combustibles derivados del petróleo, lubricantes, aditivos en general, repuestos y accesorios automotrices, así como también servicios de lavado y adicionales para toda clase de vehículos.

NOTA 2- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación.-

Los estados financieros de "PECMANOIL CIA. LTDA. Del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 se expresan en dólares de los estados unidos de Norteamérica. Sus registros financieros contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Y que fueron objetivamente aplicadas al momento de su adopción por primera vez de las NIIF a las PYMES.

Las Políticas contables seguidas por la Compañía son;

ACTIVOS CORRIENTES.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Representa el efectivo líquido, disponible para su operatividad regular y que no está restringido para su uso, lo componen cajas menores, saldo en bancos conciliados periódicamente.

ACTIVOS FINANCIEROS.-

La compañía registra activos con derecho contractual, incluyen en este grupo las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, que son registradas a su valor nominal e 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 de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

También considera para la declaración de Impuesto a la Renta del ejercicio, únicamente la provisión determinada por la LORTI (1% del saldo final de cuentas por cobrar restado su saldo inicial).

Inventarios.-

Son activos productivos para la comercialización de la actividad empresarial, valuados al costo promedio, sistema de inventario permanente el cual no excede el valor de mercado

La compañía establecerá al fin del periodo comercial, un deterioro por obsolescencia o desvanecimiento del producto, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, sección 13 PYMES.

Servicios y Otros pagos Anticipados.-

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios.

Activos por Impuestos Corrientes.-

Este rubro de balance, agrupa las cuentas de orden Fiscal, donde claramente se expresa, los créditos tributarios que la compañía mantiene, tanto de Impuesto a la Renta retenido en la Fuente, así como del Impuesto al Valor Agregado.

ACTIVOS NO CORRIENTES.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Para Instalaciones y edificaciones 20 años de vida útil; maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas 10 años de vida útil, vehículos 5 años, y equipos de computación 3 años de vida útil.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES

PASIVOS CORRIENTES.

15% Participación de Trabajadores.

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo, y un gasto. Estas tasas se calculan de acuerdo a disposiciones legales del organismo de Control, Ministerio de lo Laboral, determinando el 15%, de la utilidad Contable del ejercicio antes del pago de Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Renta del Ejercicio.-

Para la determinación de la base imponible, se aplica lo normado en LORTI y RALORTI, para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% de Impuesto a la Renta, para el año 2012; considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

Provisión por Beneficios a empleados.-

Sus registros se basan en el resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por profesional perito calificado para el efecto y lograr la provisión de desahucio y jubilación, de los empleados, que han superado los cinco años de trabajo continuo en la compañía.

PASIVOS NO CORRIENTES.

Cuentas por Pagar Relacionadas.-

Agrupar valores que se adeudan a los socios de la compañía, derivados de inyección de capital de trabajo, así como de la acumulación de sus dividendos.

Ingresos.-

Los ingresos corresponden a las ventas por la comercialización de bienes, esencia de la actividad empresarial de la compañía, se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Costos de Ventas y producción.-

Registra el costo de los inventarios vendidos y todos los costos derivados de su actividad, como la Mano de Obra directa, Indirecta y algunos gastos Indirectos

Gastos.-

Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a gastos de la sección Ventas o Administración, según corresponda.

NOTA 3.-

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-

La Empresa ha llevado a cabo la implementación de la disposición de la Superintendencia de Compañías a través de su Resolución No. 08.C.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, reformada con resolución SC.QJCI.CPAAIFRS.G11.010 publicada el 11 de octubre de 2011.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	2012	2011	2010
		NEC A NIF EXTRACONTABLE	
Caja		14,568.35	19,604.03
Bancos	3,029.21	655.05	
Saldo en balance	-	15,223.40	19,804.03

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta a la fecha del balance incluye:

	2012	2011	2010
Cuentas Nacionales	23,114.35	23,075.82	25,334.70
Provisión para Incobrables	-	-	-
Cuentas por Cobrar Relacionados	-	-	-
Cuentas por Cobrar Empleados	-	-	-
Otras Cuentas Por Cobrar	64,991.81	40,403.92	8,616.26
Saldo en balance	88,106.16	63,479.74	33,950.96

NOTA 6.- INVENTARIOS

En este monto se registra la importación de 12 tanques que están para instalarse.

	2012	2011	2010
Inventarios para la venta	16,133.40	23,694.09	25,347.97
Saldo en Balance	16,133.40	23,694.09	25,347.97

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta a la fecha del balance incluye:

	2012	2011	2010
Crédito tributario IVA	15,035.14	12,628.39	5,687.06
Crédito tributario Impuesto a la Renta	5,432.78	7,239.57	9,641.14
Saldo en balance	20,467.92	19,867.96	15,328.20

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este estado refleja los activos fijos de la empresa:

	Costo	Deprec. Acum.	Saldo Neto	Costo
	2012	2012	2012	2011
Edificios	152,761.07	10,656.30	141,604.77	152,261.07
Instalaciones	28,662.84	5,426.01	23,236.83	20,647.26
Muebles y Enseres	4,848.76	1,179.76	3,669.00	4,848.76
Maquinaria y Equipos	22,031.25	1,889.00	20,142.25	22,031.25
Equipo de Computación	10,211.42	8,208.33	2,003.09	3,142.92
Saldo en balance	218,015.34	27,359.40	190,655.94	209,131.26

El movimiento de esta cuenta durante el año 2013 se expresa en el siguiente resumen:

	Saldo Histórico 31/12/2012	Adiciones	Saldo Costo 2011	Saldo Histórico 31/12/2011
Edificios	-	152,761.07	152,261.07	-
Instalaciones	28,662.84	-	28,662.84	-
Muebles y Enseres	4,848.76	-	4,848.76	26,647.76
Maquinaria y Equipos	-	22,031.25	22,031.25	4,848.76
Equipo de Computación	10,211.42	-	10,211.42	-
				3,142.92

Saldo, finales	43,723.02	174,282.32	218,015.34	22,031.25
----------------	-----------	------------	------------	-----------

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro :

	2012	2011	2010
Proveedores Locales	108,162.51	78,123.77	42,187.66
Saldo en balance	108,162.51	78,123.77	42,187.66

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones :

	2012	2011	2010
Con la Administración Tributaria	2,720.74	1,219.73	596.05
Impuesto a Renta Empresarial		9,016.47	8,742.67
Obligaciones con el IESS	24,466.21	4,079.12	1,724.00
Beneficios empleados	11,156.50	7,856.40	3,240.53
15% Participación Trabajadores		6,397.86	1,189.58
Saldo en balance	37,843.45	28,569.58	15,493.03

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DIVERSAS RELACIONADAS

Detalle con otras obligaciones :

	2012	2011	2010
Camila Jarrin		4,490.84	7,567.04
Saldo en balance	1,025.64	4,490.84	7,567.04

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones :

	2012	2011	2010
Otros	8,830.94	7,264.04	28,926.11
Saldo en balance	8,830.94	7,264.04	28,926.11

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Detalle con otras obligaciones :

	2012	2011	2010
Banco del Pichincha	7,421.50	19,874.43	22,769.33
Saldo en balance	7,421.50	19,874.43	22,769.33

NOTA 14.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

DIVERSAS RELACIONADAS

Detalles de los siguientes valores :

	2012	2011	2010
Camila Jarrin G.		0	8115.15
Saldo en balance	-	-	8115.15

NOTA 15.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalles de los siguientes valores :

2012	2011	2010
------	------	------

Jubilación Patronal	3,342.67	2,877.19	
Desahucio	1,687.77	1,291.90	
Otras Provisiones			1,924.85
Saldos en balance	5,030.44	4,169.09	1924.85

NOTA 16.- PATRIMONIO

La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Capital suscrito y pagado	400.00	400.00	400.00
Reserva Legal	400.00	400.00	2,421.35
Reserva Facultativa y Estatutaria	400.00	400.00	4,842.70
Resultados Acumulados NIIF	170,123.23	170,123.23	-
Ganancias Acumuladas	47,921.16	27,426.44	23,296.08
Pérdidas acumuladas	39,295.64	39,295.64	- 37,293.70
Ganancia del Período		20,494.72	
Pérdida del período	- 31,569.64		- 2,001.94
Saldos en balance	148,379.11	179,948.75	- 8,335.51

NOTA 17.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Venta de Combustible	2,052,474.23	2,011,138.54	1,602,357.14
Saldos en balance	2,052,474.23	2,011,138.54	1,602,357.14

NOTA 18.- COSTO DE VENTAS

A continuación un detalle de los principales rubros componentes de ésta cuenta:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Inventario Inicial	23,694.09	25,347.97	15,679.10
Compras	1,760,134.26	1,731,048.35	1,400,964.93
Disponible para la Venta	1,783,828.35	1,756,396.32	1,416,644.03
(-) Inventario final	- 16,133.40	- 23,694.09	- 25,347.97
Saldos en balance	1,767,694.95	1,732,702.23	1,391,296.06

NOTA 19.- GASTOS DE VENTAS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de Administración :		
Sueldos y Otras Remuneraciones	31,124.47	67,339.12
Aportes a la Seguridad Social	5,404.66	11,317.87
Contribuciones Sociales e Indemnizaciones		10,749.75
Mantenimiento y Reparaciones	9,063.34	2,817.51
Arrendamiento Operativo		48,000.00
Combustibles		3,844.96
Lubricantes		1,258.47
Transporte	17,894.40	17,140.00
Agua, Luz, Energía y Telefonos		15,135.95
Saldos en balance	63,476.87	177,903.63

NOTA 20.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de Administración :		
Sueldos y Otras Remuneraciones	119,914.44	28,087.20
Aportes a la Seguridad Social	23,436.22	4,239.50

Bonificaciones Sociales e Indemnizaciones	13,062.80	7,431.35
Honorarios a personas Naturales	-	1,162.04
Mantenimiento y Reparaciones	-	1,498.35
Combustibles	-	3,179.62
Impuestos, Contribuciones y Otros	6,758.49	2,043.92
Gastos Planes empleados	861.35	
Depreciaciones	5,857.73	
Agua Luz Teléfono	3,979.64	
Pagos por otros servicios	11,382.58	
Saldo en balance	185,253.35	47,651.98

185,253.35

NOTA 21.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Intereses Financieros	9,196.62	1,940.26
Otros Gastos	45,876.78	16,721.39
Saldo en balance	55,073.40	18,161.65

NOTA 22 UTILIDAD LIQUIDA E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
UTILIDAD o PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	31,569.64	14,719.05
(-) Participación de Empleados en las Utilidades 15%		5,207.86
IMPUESTO A LA RENTA		9,016.47
UTILIDAD LIQUIDA	31,569.64	20,494.72

Maria Dolores Pasquel
CONTADORA