

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

---

**RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 1 BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)**

**SECCION 2**

La compañía se constituyó el 30 de abril del 2014, con el nombre “**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**”, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décima Sexta del Distrito Metropolitano de Quito del Dr. Pablo Arturo Vásquez Méndez.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General, la fiscalización estará a cargo del Comisario. Sus *operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador* y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

**OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)**

**SECCION 2**

El principal objeto social de la compañía es venta al por mayor y menor de sistemas analógicos y/o digitales de información para comunicación de voz, video y datos; importación, exportación y comercialización de toda clase de equipos médicos; importación, exportación y provisión de repuestos; prestación de servicios en inspección de materiales; prestación de servicios en actividades de mantenimiento industrial; importación, exportación y venta al por mayor y menor de productos para revestimientos de superficies; servicios de techado e impermeabilización de techos y paredes; revestimientos de pisos; mantenimiento de parques y jardines; importación, exportación y comercialización de masillas industriales, lubricantes, productos químicos, sprays técnicos, conservadores y protectores; e importación, exportación y comercialización de maquinaria de transporte liviano, pesado y extra pesado.

Adicional, podrá realizar las actividades de inversión en títulos valores e inmuebles.

**NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

**2.1 Base de preparación de los estados financieros**

*NIC 1.112(a) 1.117(a)*

**a) Declaración de cumplimiento**

*NIC 1.16; 51 (c)*



**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

***Notas a los Estados Financieros***

***Periodo concluido en diciembre 31 del 2018***

***(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)***

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF’s para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y demás leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas, se presentan en forma independiente por el año concluido en diciembre 31 de 2018.

**b) Bases de medición**

*NIC 1.117(a)*

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de la siguiente partida material incluida en el estado de situación financiera:

*NIC 1.118*

La propiedad planta y equipo está al valor de revalorización menos la depreciación acumulada.

**c) Moneda funcional y de presentación**

*NIC 1.5(d), (e)*

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía, con redondeo a dos decimales.

**(d) Uso de estimaciones y juicios**

*NIC 8.32, 33*

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF’s para PYMES, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

---

**2.2 Políticas contables significativas**

*NIC 1.112(a), 1.117(a)*

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, partiendo desde la implementación de NIIF's para PYMES hacia los períodos futuros, incluyendo el presente ejercicio que se informa.

**a) Instrumentos financieros**

*NIIF 9.4.1.1*

La empresa tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y préstamos y partidas por cobrar.

**Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

*NIIF 9.4.1.2*

Si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

**Préstamos y partidas por cobrar**

*NIIF 9.4.1.2A*

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.



**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

*NIC 7.46*

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, depósitos a la vista y certificados de inversión a corto plazo de gran liquidez; menores a 6 meses de vencimiento.

*NIF 9.4.1.2*

Inicialmente la compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados, en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

*NIC 7.8*

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

**b) Propiedad, planta y equipo**

**Reconocimiento y medición**

*NIC 16.30*

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

*NIC 16.45*

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

*NIC 16.41, 71*



**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

***Notas a los Estados Financieros***

***Periodo concluido en diciembre 31 del 2018***

***(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)***

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento), se reconoce en resultados.

**Depreciación**

*NIC 16.73 (b)*

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo.

*NIC 16.55*

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completo y en condiciones de ser usado.

*NIC 16.30, 31*

Posterior al reconocimiento de un activo, la compañía registrará los elementos de propiedad planta y equipo de acuerdo al modelo del costo o del modelo de revaluación de acuerdo a la fiabilidad y al tipo y naturaleza del activo registrado.

*NIC 16.35 (b)*

Cuando se revalúe un elemento de propiedad planta y equipo, la depreciación acumulada se elimina del importe bruto del activo, y se re-expresa el importe neto resultante hasta alcanzar el importe revaluado del activo.

*NIC 16.73(c)*

La vida útil estimada para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo, son las siguientes:

<b>GRUPO</b>	<b>VIDA UTIL</b>	<b>PORCENTAJE DEPRECIACION</b>
Equipo de computación	3	3.33%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

*NIC 16.51*

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

**c) Beneficios a los empleados**

*NIC 19*

A pesar de que la compañía durante el periodo reportado no haya tenido empleados bajo su relación de dependencia ha establecido las siguientes políticas.

**1. Características consideradas**

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- Los planes de beneficio post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal), deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.

**2. Características del Método Actuarial**

Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.

El cálculo de los valores registrados incluye a todos los empleados que laboran en la empresa a la fecha del balance.

Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

**d) Provisiones**

*NIC 37.14 (a, b, c)*

Una provisión se reconoce, si: es resultado de un suceso pasado, la compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

**e) Ingresos**

**Servicios**

*NIC 18.20, 35(a)*

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

*NIF 7.20, 24*

**f) Ingresos financieros y costos financieros**

*NIC 23.8*

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

**g) Impuesto**

*NIC 12.58*

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos; los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados.

*NIC 12.46*

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

*NIC 12.22(c), 39*

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros.

Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

*NIC 12.71, 74*

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

*NIC 12.56*

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

*NIC 8.30(a)*

### **2.3 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

**2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores**

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, en el ejercicio fiscal la compañía generó perdida contable.

**2.5 Impuesto a la Renta**

Cuando se generan utilidades, la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que se aplique una tasa del 22% por concepto de Impuesto a la Renta para el año 2018, previa la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

**2.6 Reserva Legal**

La Ley de Compañías según el artículo No. 297, señala que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

**NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Banco del austro	5,685.20
Produbanco	0.04
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>5,685.24</b>

**NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Clientes	4,474.53
Proyectos en curso	6,349.49
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>10,824.02</b>

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

**NOTA 5 IMPUESTOS POR RECUPERAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Crédito tributario	1,344.23
Retenciones del IVA	2,565.69
<b>TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR</b>	<b>3,909.92</b>

**NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Vehículo	15,000.00
Equipo de computación	4,290.00
Muebles y Enseres	2,240.00
<b>Suman:</b>	<b>21,530.00</b>
Menos: Depreciación Acumulada	4,639.70
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>16,890.30</b>

**NOTA 7 IMPUESTOS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Transferencia de bienes muebles	258.63
Otras retenciones aplicables el 2%	109.89
Retención del 30%	519.45
Retención del 70%	444.24
Impuesto a la renta por pagar	841.78
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>2,173.99</b>

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

**NOTA 8 GASTOS ACUMULADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
IESS por pagar	348.66
Décimo tercer sueldo	134.52
Décimo cuarto sueldo	125.00
Participación trabajadores por pagar	2,282.50
<b>TOTAL GASTOS ACUMULADOS</b>	<b><u>2,890.68</u></b>

**NOTA 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Proveedores	8,527.03
Provisiones	10,344.75
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>18,871.78</u></b>

**NOTA 10 CAPITAL SOCIAL**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Capital Social	2,000.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b><u>2,000.00</u></b>

**NOTA 11 RESERVAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Reserva Legal	703.86
Reserva Facultativa	4,786.25
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b><u>5,490.11</u></b>

**LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Periodo concluido en diciembre 31 del 2018*

*(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)*

**NOTA 12 RESULTADOS ACUMULADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Pérdida años anteriores	-5,347.34
Utilidad años anteriores	1,065.86
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-4,281.48</b>

**NOTA 13 CONCILIACION TRIBUTARIA**

	<u>VALOR US\$.</u>
<b>CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Utilidad del ejercicio	15,216.68
Menos: 15% Participación trabajadores	2,282.50
Más: Gastos no deducibles locales	0.00
<b>Utilidad gravable</b>	<b>12,934.18</b>
<b>22% Impuesto a la renta causado</b>	<b>2,845.52</b>
Impuesto a la Renta causado	2,845.52
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	0.00
<b>Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo</b>	<b>2,845.52</b>
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
Menos: Crédito tributario años anteriores	75.74
Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2018	1,928.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>841.78</b>



Ing. Silvana Benalcázar B.

Contadora

Reg. CPA. 17-4327