

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados 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)

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, 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.

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

Los estados financieros y las notas adjuntas, se presentan en forma independiente por el año concluido en diciembre 31 de 2019.

b) Bases de medición

NIC 1.117(a)

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 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.

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.

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

a) Instrumentos financieros

NIF 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

NIF 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

NIF 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.

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.

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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

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.

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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:

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

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.

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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.

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.

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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.

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)

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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.

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 pérdida 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 2019, 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>31/12/2019</u>
Banco del austro	80.00
Banco Internacional	350.00
Produbanco	1,896.72
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,326.72

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Clientes	18,957.71
Otras cuentas por cobrar	3,141.22
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>22,098.93</u>

NOTA 5 IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
IVA en Compras	1,024.24
TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR	<u>1,024.24</u>

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Vehículo	15,000.00
Equipo de computación	4,290.00
Muebles y Enseres	2,240.00
Suman:	21,530.00
Menos: Depreciación Acumulada	9,279.40
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	<u>12,250.60</u>

NOTA 7 IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Transferencia de bienes muebles	93.83
Otras retenciones aplicables 2%	28.27
Retencion del 30%	0.79
Retencion del 70%	90.59
Retencion del 100%	40.18
Impuesto a la renta por pagar	601.16
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>854.82</u>

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 8 GASTOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Aportes al IESS	88.76
Beneficios sociales por pagar	1,366.31
Participación trabajadores por pagar	2,694.58
TOTAL GASTOS ACUMULADOS	<u>4,149.65</u>

NOTA 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Proveedores	7,573.47
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>7,573.47</u>

NOTA 10 CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Capital Social	2,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>2,000.00</u>

NOTA 11 RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Reserva Legal	703.86
Reserva Facultativa	10,508.64
TOTAL RESERVAS	<u>11,212.50</u>

LOILCRETOS SERVICIOS PETROLEROS COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONCLUIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 12 CONCILIACION TRIBUTARIA

	CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	<u>VALOR US\$.</u>
	Utilidad del ejercicio	17,963.87
Menos:	15% Participación trabajadores	2,694.58
Más:	Gastos no deducibles locales	0.00
	Utilidad gravable	15,269.29
	22% Impuesto a la renta causado	3,359.24
	Impuesto a la Renta causado	3,359.24
	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	0.00
	Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	3,359.24
Menos:	Crédito tributario años anteriores	0.00
Menos:	Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2019	2,758.08
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	601.16


Ing. María Angélica Fuentes
Gerente General


Ing. Silvana Benalcázar B.
Contadora
Reg. CPA. 17-4327