

SICCPETR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO FISCAL 2019

1. INFORMACION GENERAL

SICCPETR S.A es una sociedad radicada en Ecuador, que inicio sus actividades en el sector energético el 4 de abril del 2016, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con el número 1398.

Sus principales actividades son la prestación de los servicios de inspección con la aplicación de ensayos no destructivos enfocados en el sector petrolero de entre los cuales Electromagnetic Testing, Magnetic Particle Testing, Liquid Penetrant Testing, Ultrasonic Testing, Visual and Optical Testing.

Adicionalmente esta enfocada en mejorar los procesos de control de calidad, implementando sistemas de gestión de calidad aplicando puntos de control en los diferentes procesos realizando liberación de productos terminados y servicios.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Periodo contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2019.

Unidad Monetaria

Los estados financieros están expresados en dólares, la moneda vigente en nuestro país.

Bases de presentación

Los estados financieros de SICCPETR S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El efectivo y sus equivalentes se reflejan de la siguiente manera:

Caja Chica	\$ 50.03
Caja General	\$1375.12
Bancos	\$7335.49

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable según sus documentos de origen descontando la provisión calculada según lo establece la LRTI. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar quedan de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar clientes	\$ 118607.10
Provisión ctas incobrables	\$ (1409.72)
Otras cuentas por cobrar	\$ 5355.54
Préstamos y anticipos a empleados	\$ 3050.00

Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Equipo de computación y software	\$ 629.69
(-) Depreciación acumulada	\$ (487.09)
Vehículos	\$12284.82
(-) Depreciación acumulada	\$ (4182.40)

Proveedores

La obligación pendiente con proveedores al 31 de diciembre del 2019 es de \$74662.60.

Acreedores varios

Se realizó la corrección del registro contable de utilidad del año 2017 que correspondía a dividendos para accionistas, este valor está pendiente de distribuirse pues al momento no se cuenta con la liquidez necesaria para realizar estos pagos.

Capital

A inicios del año 2019 SICCPETR S.A estaba constituida por 2 socios con un capital total de \$900.00, sin embargo, una acción fue transferida por el Señor Fabian Shunta a favor del Señor Mario Silva, misma que fue notificada a la Superintendencia de Compañías oportunamente, dicha transacción no representa ninguna modificación al capital suscrito y pagado, actualmente el 100% de acciones de SICCPETR S.A son propiedad del Señor Mario Silva.

Ingresos, Costos y Gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Utilidad del ejercicio

Durante el periodo 2019 se realizó la corrección del registro de la utilidad del ejercicio acumulada por \$12339.63 correspondientes al año 2017, puesto que constituye dividendos a repartirse.

La utilidad generada durante el periodo fiscal 2019 es de \$13664.61 dólares, la misma que se procede a realizar la respectiva conciliación respectiva quedando la misma de la siguiente manera:

Utilidad del ejercicio	13664.61
(-) 15% Participación trabajadores	2049.69
Utilidad gravable impuesto a la renta	11614.92
(-) 25% Impuesto renta	3179.04
Utilidad antes de reserva legal	8435.88
(-) 10% Reserva legal	843.59
Utilidad a distribuirse	7592.29

Atentamente,

Ing. CPA Silvia Martínez

Contadora