

**PETMINSUR CIA. LTDA.**

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## I. INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

RAZÓN SOCIAL	Petminsur Cia. Ltda.
RUC	1190082047001
PERIODO AUDITADO	1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
AUDITOR	Dra. Vanessa Rodríguez Torres

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios  
PETMINSUR CIA. LTDA.

### 1. OPINIÓN

Hemos auditado los Estados Financieros de PETMINSUR CIA. LTDA., que comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera PETMINSUR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

### 2. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de PETMINSUR CIA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### 3. ASUNTOS CLAVE DE AUDITORÍA

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra Auditoría de los Estados Financieros consolidados del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Hemos determinado que no existen cuestiones de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### 4. RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para las PYMES y del control interno que la

Administración consideró necesario para permitir que la preparación de estados financieros esté libre de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y aplicando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

## 5. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

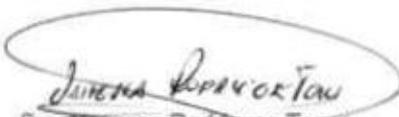
Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquella resultante de un error, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración de las bases contables de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable.

- Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo de Petminsur Cia. Ltda., en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría, si las hubiere.

#### 6. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestros informes sobre: Deficiencias en el Control Interno y el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de PETMINSUR CIA. LTDA., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.



*Vanessa Rodríguez Torres*  
Dra. Vanessa Rodríguez Torres  
AUDITORA EXTERNA  
RNAE - No. 910

*Dra. Vanessa Rodríguez T.*  
**AUDITORA EXTERNA**  
**RNAE 910**

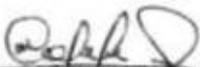
Loja, 29 de mayo del 2020

DIRECCIÓN: Av. 8 de Diciembre y Tribuno, Urbanización La Gran Manzana  
TELÉFONO: 072541436 - 0988841354

## II. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

PETMINSUR CIA. LTDA.  
BARRIO CRUZ DE YAGUARCUNA, AV. EDUARDO KIGMAN, N° 265-127  
RUC: 1190082047001  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre del 2019

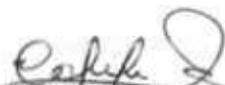
CUENTA	NOTAS	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>4</u>	11.491,60	32.010,53
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>5</u>	10.647,58	17.195,21
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>6</u>	583,84	963,06
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>7</u>	1.278,83	2.753,54
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>8</u>	391.342,38	573.511,68
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>9</u>	2.664,32	878,02
OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR	<u>10</u>	10.000,00	10.000,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>11</u>	12,00	12,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>428.020,55</b>	<b>637.324,04</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>12</u>	81.618,29	94.311,17
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>13</u>	49.460,71	46.051,12
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>14</u>	5.452,60	9.663,80
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>15</u>	1.150,38	1.206,21
OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>16</u>	291,68	1.299,78
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	<u>17</u>	77.121,91	77.121,91
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO COR.	<u>18</u>	44.032,79	71.504,62
BENEFICIOS EMPLEADOS L/PLAZO	<u>19</u>	20.267,00	18.348,00
PASIVO DIFERIDO	<u>20</u>	772,32	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>280.167,68</b>	<b>319.506,61</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
<b>CAPITAL</b>			
CAPITAL	<u>21</u>	69.222,00	69.222,00
RESERVA LEGAL		4.993,72	4.790,22
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		15.775,21	2.406,00
RESULTADOS ACUMULADOS		27.160,62	14.729,37
RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ			
NIIF		30.701,32	226.669,84
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>147.852,87</b>	<b>317.817,43</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>428.020,55</b>	<b>637.324,04</b>

  
Dra. Laura Lilia Medina Lozano  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Lorgia Azcoena Troya Chamorro  
CONTADORA

PETMINSUR CIA. LTDA.  
BARRIO CRUZ DE YAGUARCUNA, AV. EDUARDO KIGMAN, N° 265-127  
RUC: 1190082047001  
ESTADO DE RESULTADOS  
Al 31 de diciembre del 2019

CUENTA	NOTAS	2019	2018
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
VENTA DE BIENES		455.927,77	505.858,77
OTROS INTERESES GENERADOS	<u>22</u>	69,45	120,93
OTROS INGRESOS		5.574,78	2.674,52
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>461.572,00</b>	<b>508.654,22</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>			
MANO DE OBRA DIRECTA	<u>23</u>	67.743,57	47.503,51
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		209.990,89	210.995,33
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>277.734,46</b>	<b>258.498,84</b>
<b>GASTOS</b>			
GASTOS DE VENTA		132.819,81	158.960,11
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>24</u>	33.232,50	58.985,33
GASTOS FINANCIEROS		11.951,71	6.214,39
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>178.004,02</b>	<b>224.159,83</b>
<b>PERDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>5.833,52</b>	<b>25.995,55</b>



Dra. Laura Libia Medina Lozano  
GERENTE GENERAL



Ing. Lorgia Acuña Troya Chamorro  
CONTADORA

PETMINSUR CIA. LTDA.  
BARRIO CRUZ DE YAGUARCUNA, AV EDUARDO KIGMAN, N° 265-127  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

RUC: 1190002047001

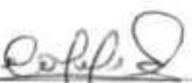
Al 31 de diciembre del 2019

2019

	(USD Dólares)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>-20.518,93</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-42.840,36</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>461.502,55</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	455.927,77
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	5.574,78
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-455.738,48</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-338.856,77
Pagos a y por cuenta de los empleados	-103.746,23
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-1.447,23
Intereses pagados	-11.688,25
Intereses recibidos	69,45
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	-48.673,88
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>22.321,43</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	22.321,43
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
<b>VARIACIÓN SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-20.518,93</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>32.010,53</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>11.491,60</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>5.833,52</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>-12.177,28</b>
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	17.793,42
Ajustes por gastos en provisiones	1.919,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-31.889,70
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-36.496,60</b>
Incremento (Disminución) en clientes y otras cuentas por cobrar	6.547,63
(Incremento) disminución en otros activos	-1.786,30
Incremento (Disminución) disminución en inventarios	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5.219,30
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	-55,83
Incremento (disminución) en otros pasivos	-23.289,92
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-42.840,36</b>

  
Dra. Laura Liba Medina Lozano  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Lorgia Azcoena Troya Chamorro  
CONTADORA

PETINSUR CIA. LTDA.  
BARRIO CRUZ DE YAGUARCUNA, AV EDUARDO KIGMAN, N° 265-127  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
RUC: 1190082047001  
Al 31 de diciembre del 2019

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES	SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	69.222,00	4.993,72	6.504,00	9.271,21	25.328,95	30.701,32	1.831,67	147.852,87
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	69.222,00	4.790,22	2.406,00	-	-	226.669,84	14.729,37	317.817,43
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>								
Transferencia de resultados a cuentas patrimoniales				9.271,21	25.328,95	-195.968,52	-12.897,70	-
Corrección errores					14.729,37	-	-14.729,37	-
Otros por provisiones actuariales			4.098,00		9.585,60	-195.968,52	-	-
Revaluación de Activos Fijos					1.013,98	-	-	-
Participación trabajadores 2019				9.271,21	-	-	-	-
Impuesto a la Renta 2019					-	-	-875,03	-
Resultado integral año 2019		203,50			-	-	-2.923,32	-
							5.630,02	-

*Carolina Medina Lobano*  
Dra. Carolina Medina Lobano  
GERENTE GENERAL

*Lorgia Azucena Troya Chamorro*  
Ing. Lorgia Azucena Troya Chamorro  
CONTADORA

**PETMINSUR CIA. LTDA.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2019**

La compañía "PETMINSUR CIA LTDA.", con RUC N° 1190082047001, constituida en la ciudad y cantón Loja el 14 de Abril de 1997. La compañía tiene un periodo de duración de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil, considerando que este plazo puede ampliarse o reducirse por resolución de la Junta General de Socios.

La compañía se constituyó con la finalidad de ejercer actividades de Construcción de Obras Civiles en General, Planificación, ejecución de Proyectos, construcción de carreteras, puentes, caminos, construcción de Programas habitacionales, Obras sanitarias, ejecución de Proyectos de Riego, Comercialización de todo material para la construcción y la explotación minera Metálica y no Metálica, de Arcillas superficiales, rocas, gravas, arenas y demás materiales utilizados directamente o como agregados en la industria de la construcción, procesos industriales, trituración, cribado y aplicación final.

**Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2019, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de socios el día 25 de Mayo del 2020, realizada en las instalaciones de la compañía.

**BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

• **Principios Contables.**

Los estados financieros de la compañía PETMINSUR CIA. LTDA., correspondientes al año 2019, reflejan fielmente la situación financiera y económica de la empresa, los mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

• **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Junta General de socios, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en las NIIF.

**1. ACTIVO**

**1.01 ACTIVO CORRIENTE**

**1.01.01 Efectivo y equivalente al efectivo**

Efectivo y sus equivalentes al efectivo comprende el dinero en caja y depósitos a la vista de libre disponibilidad y convertibles fácilmente, en montos conocidos de efectivo y no están

sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor, liquidez que le permite realizar con normalidad las actividades a la empresa.

Al término del ejercicio económico 2019 la compañía posee:

- Caja-Bancos

#### **1.01.02 Activos Financieros**

Los Activos Financieros, tiene como objetivo principal de captar dinero, permitiendo disponer de Liquidez, Rentabilidad y Riesgo. En la empresa se generan especialmente por las ventas a crédito a clientes.

Dentro de estos rubros tenemos:

- Cuentas por Cobrar Clientes
- Provisión de Cuentas Incobrables

#### **1.01.04 Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Por anticipos concedidos a proveedores por concepto de mano de obra para reparación de maquinaria y vehiculos, asesorías técnicas, por transporte, entre otros.

Entre los que tenemos:

- Anticipo a Proveedores
- Otros Anticipos Entregados

#### **1.01.05 Activos por Impuestos Corrientes**

La compañía cuenta con créditos tributarios a favor de la empresa, los mismos que se han generado después de la liquidación de impuestos con el SRI, por Retenciones en la fuente, o por Crédito tributario IVA.

- Crédito Tributario IVA
- Crédito Tributario Años Anteriores

### **1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES**

#### **1.02.01 Propiedad Planta y Equipo**

Se registran como Propiedad Planta y Equipo todas las propiedades muebles e inmuebles que tienen una vida útil relativamente larga, sujetas a sus respectivas depreciaciones y que son adquiridas para ser utilizadas por la empresa con la finalidad de generar un beneficio económico futuro.

Al culminar el ejercicio económico 2019, cuenta con los siguientes rubros:

- Terrenos
- Edificios

- Zaranda
- Trituradora
- Infraestructura
- Muebles y Enseres
- Maquinaria y Equipo
- Equipos de Producción-Bombas de Agua
- Equipo de Computación
- Programas y Software
- Vehículos, Equipo de Transporte y Equipo Camineros
- Equipos de comunicación
- Electrodomésticos
- Herramientas

#### **1.02.05 Activos por Impuesto a la Renta Diferidos**

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: las Diferencias Temporarias deducibles; la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

En el caso de la empresa se generaron por las provisiones de Jubilación y desahucio patronal correspondientes al año 2018 y 2019.

#### **1.02.05 Activos Financieros no Corrientes**

Dentro de estos Activos tenemos los documentos por cobrar a largo plazo.

#### **1.02.07 Otros Activos no Corrientes**

Incluye otros activos no corrientes que no están incluidos en las cuentas anteriores, dentro de este rubro tenemos registradas la Acciones en Tranecsur Cía. Ltda.

## **2. PASIVO**

### **2.01 Pasivo Corriente**

Son todas las obligaciones contraídas de mediano plazo, y pueden ser pagadas de forma inmediata estas pueden ser con Proveedores, con las Instituciones Financieras, con la Administración Tributaria SRI, con el IESS, con los Empleados o con los Socios de la compañía.

Dentro de estas obligaciones tenemos:

- Proveedores

- Sueldos por Pagar
- Cuentas por Pagar
- Banco de Machala
- Banco de Guayaquil
- Banco de Machala Tarjeta de Crédito
- SRI por Pagar
- IESS por pagar
- Décimo Tercer Sueldo por Pagar
- Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
- 10% Trabajadores
- Retenciones Judiciales
- Anticipo de Clientes
- 5% Utilidades por Pagar al Estado

## **2.02 Pasivos No Corrientes**

Dentro de los Pasivos no Corrientes registramos todas las obligaciones crediticias a largo plazo mayor a un año y por lo general son créditos hipotecarios y en el caso de la compañía cuenta con el rubro de:

- Cuentas por Pagar Socios
- Banco de Guayaquil
- Jubilación Patronal por Pagar
- Indemnización Laboral por Pagar

## **3. PATRIMONIO NETO**

### **3.01 Capital**

El capital de la compañía está representado por el monto total de las participaciones de cada uno de los socios.

### **3.04 Reservas**

Son valores provisionados para solventar posibles contingencias a futuro, se la calcula de la utilidad que da como resultado después de pago de utilidades a Trabajadores y pago de Impuestos.

### **3.05 Resultados Integrales**

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros.

### **3.05.02 Reserva por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo**

Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo.

### **3.06 Resultados Acumulados**

Estos resultados están constituidos por los Ganancias Acumuladas; que están resultados de Ejercicios Anteriores, Resultados del Ejercicio registramos la pérdida o utilidad obtenida del Ejercicio Económico después de haber realizado la liquidación de Impuestos.

Resultados Acumulados provenientes de la adopción de NIIF, producto de la revalorización de Activos superior a la pérdida Acumulada.

## **4. INGRESOS**

La principal fuente de Ingreso del año 2019, para la compañía fue generada por la venta de material pétreo por \$ 455,927.77, por intereses bancarios ganados por el valor de \$69.45 y otros ingresos por actividades ordinarias de \$5574.78 y que al consolidar esta información da un total de ingresos de 461,572.00.

## **5. COSTOS O GASTOS**

Son aquellos desembolsos de dinero que la empresa ha realizado por Gastos de Venta y Producción y Gastos de Administración los mismo que fueros necesarios para el desarrollo de las actividades del negocio, permitiendo cumplir con los objetivos que tiene planteados la empresa, entre los principales egresos tenemos:

- Sueldos y Beneficios Sociales
- Alimentación
- Combustibles y Lubricantes
- Depreciación de Maquinaria y Equipo
- Depreciación de Vehículo
- Materiales e Insumos Mantenimiento Zaranda
- Repuestos de Maquinaria
- Repuestos de Vehículos
- Mantenimiento Vehículos y Maquinaria y Equipo
- Mantenimiento Zaranda Trituradora
- Servicios y Asesorías Profesionales

- Tasas y Contribuciones (Patentes Municipales y Regalías Mineras)
- Transporte de Material

  
Ing. Lorgia Azucena Troya Ch.  
**CONTADOR PÚBLICO AUDITOR**  
RUC: 1900570647001

CONTADOR PÚBLICO

### III. NOTAS EXPLICATIVAS Y POLÍTICAS CONTABLES

## PETMINSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

##### CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA:

PETMINSUR CIA. LTDA. fue constituida como Juan Medina Construcciones y Comercio Compañía Limitada, en la ciudad de Loja, el día 14 de Abril de 1997, ante el Notario Quinto del Cantón Loja, posteriormente con escritura pública de fecha 1 de Agosto del 2012, se procede a realizar el cambio de denominación de Juan Medina Construcciones y Comercio Compañía Limitada a Petminsur Cia, Ltda.

##### OBJETO SOCIAL:

El objeto social de PETMINSUR CIA. LTDA. es la venta al por mayor y menor de material árido de construcción

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Loja, Barrio Cruz de Yaguarcuna, Av. Eduardo Kigman, N° 265-127.

##### PLAZO:

El plazo de duración de la compañía es de TREINTA AÑOS, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura constitutiva en el Registro Mercantil, sin embargo, la Junta General de Socios convocada expresamente, podrá disolverla en cualquier tiempo o prorrogar el plazo de duración.

##### CAPITAL:

El capital suscrito es de Sesenta y nueve mil, doscientos veinte y dos dólares de los Estados Unidos de América (\$ 69.222.00), dividido en sesenta y nueve mil doscientas veinte y dos participaciones de un valor nominal de un dólar cada una. El capital, a la fecha se encuentra pagado en su totalidad.

##### SOCIOS Y PARTICIPACIÓN:

SOCIOS	CAPITAL	PARTICIPACIÓN
Lozano Cajamarca Cesar Augusto	8.466,00	12,23%
Medina Lozano Álvaro Oswaldo	48.358,00	69,86%
Medina Lozano Hemán Augusto	5.143,00	7,43%
Medina Lozano Laura Libia	7.255,00	10,48%
<b>TOTAL</b>	<b>69.222,00</b>	<b>100,00%</b>

## 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

**Declaración de cumplimiento:** los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de noviembre de 2008.

**Bases de preparación:** los Estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición.

**Moneda funcional y de presentación:** según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD \$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD \$).

**Estimaciones y juicios contables:** la preparación de los estados financieros de acuerdo a lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, establecen la relación entre los activos, pasivos y patrimonio de la empresa, así como el reconocimiento de ingresos y egresos, determinando si los estados financieros se presentan razonablemente.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

La empresa presenta los saldos de sus activos y pasivos clasificados de acuerdo al nivel de liquidez, y según su vencimiento, si igual o inferior a 12 meses como corrientes, y, como no corrientes aquellos cuyo vencimiento es igual o superior a 12 meses.

**Periodo de Presentación:** los estados financieros deben prepararse anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. La compañía mantiene el sistema contable Visual Plus.

**Empresa en marcha:** los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación, dentro del futuro previsible PETMINSUR CIA. LTDA., no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha.

## 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los Estados Financieros de la Empresa PETMINSUR CIA. LTDA.

**Efectivo y Equivalentes:** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

**Activos Financieros:** Incluye las cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar. Las cuentas y documentos por cobrar se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Al 31 de diciembre los activos financieros son evaluados con la finalidad de determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos que se midan al costo o al costo amortizado.

**Activos por Impuestos Corrientes:** Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**Propiedad, Planta y Equipo:** Los activos se contabilizan por su valor revaluado menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por pérdidas por deterioro que haya sufrido. Con fecha 31 de octubre del 2019 se procede a realizar un revalúo de los inmuebles, el mismo que ha sido realizado por el Ing. Miguel Jaramillo Vivanco, perito calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, con registro Nro. PA-2002-119.

Los muebles y enseres, maquinarias, equipo de computación, vehículos y terrenos, se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable, el costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, maquinaria y equipos son reconocidos en resultados cuando estos se efectúen.

La depreciación de los elementos de maquinaria, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad.

TIPO DE BIEN	AÑOS
Inmuebles (excepto terrenos)	60
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10
Vehículos	5
Equipos de cómputo y software	3

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libro del activo y es reconocida en los resultados del año.

**Pasivos Financieros:** Incluye las cuentas por pagar proveedores, obligaciones con el IESS, obligaciones con los empleados, y, otras cuentas por pagar, estos pasivos financieros se reconocen al monto de transacción, pues no tuvieron ningún costo adicional que deba amortizarse. La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

**Impuesto a la Renta:** Es calculado mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga al resultado del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La norma tributaria vigente establece que las empresas que se encuentren catalogadas como micro o pequeñas empresas, siempre que cumplan con las condiciones previstas en el COPCI, tendrán una tarifa impositiva del impuesto a la renta del 22%.

**Provisiones por beneficios sociales:** La compañía ha registrado los valores correspondientes por concepto de beneficios a los empleados como son jubilación patronal y desahucio, dicho estudio fue realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

**Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes, son reconocidos cuando la compañía transfiere de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad, y, es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

**Costos y Gastos:** Se registra a costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el ejercicio fiscal correspondiente.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CUENTA	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2019	2018
1.01.01.01.01	Caja	1.787,08	2.031,10
1.01.01.01.02	Caja chica	502,28	494,43
1.01.01.01.03	Banco de Machala Cta. Cte.	2.642,89	10.218,67
1.01.01.01.04	Banco de Loja Cta. Cte.	117,24	996,11
1.01.01.01.05	Banco de Guayaquil Cta. Cte.	5.368,26	7.900,72
1.01.01.01.06	Banco de Guayaquil Cta. de Ahorro	1.051,95	10.347,60
1.01.01.01.07	Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPCCP	21,90	21,90
<b>TOTAL</b>		<b>11.491,60</b>	<b>32.010,53</b>

- **Efectivo y Equivalente del Efectivo.** - corresponde a los fondos disponibles en efectivo y las cuentas de ahorro y corrientes que mantiene la empresa en las diferentes instituciones bancarias.

#### 5. ACTIVOS FINANCIEROS:

CUENTA	ACTIVOS FINANCIEROS	2019	2018
1.01.02.05.01	Cuentas por Cobrar Clientes	10.837,01	17.339,52
1.01.02.07.03	Otros efectos por Cobrar	-	45,12
1.01.02.09.01	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-189,43	-189,43
<b>TOTAL</b>		<b>10.647,58</b>	<b>17.195,21</b>

- **Cuentas por cobrar clientes.** - los valores registrados corresponden a la facturación por ventas a crédito, con cobro promedio de 30 días.
- **Provisión de cuentas incobrables.** - La empresa tiene como política estimar el deterioro de sus activos financieros en un porcentaje del uno por mil, para el año 2019 no se han realizado provisiones por cuentas por cobrar de clientes.

#### 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

CUENTA	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2019	2018
1.01.04.03.60	Armijos Yunga Leydi	90,00	-
1.01.04.03.99	Anticipos varios	493,84	563,06
1.01.04.04.23	Quezada P. Johanna	-	100,00
1.01.04.04.27	Beltrán Segundo	-	300,00
	<b>TOTAL</b>	<b>583,84</b>	<b>963,06</b>

- **Anticipo Proveedores.** - Se registran los valores entregados por la compra de bienes o servicios.

#### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2018
1.01.05.01.02	Crédito tributario IVA	429,71	2.753,54
1.01.05.04.01	Crédito Tributario de Años Anteriores	849,12	-
	<b>TOTAL</b>	<b>1.278,83</b>	<b>2.753,54</b>

- **Activos por Impuestos Corrientes.** - Se registran los créditos tributarios por Retenciones de Rentas, así como los créditos tributarios por IVA, a los cuales la empresa tiene derecho y que no han sido compensados a la fecha.

#### 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
1.02.01.01.01	Terrenos	79.578,07	221.858,16
1.02.01.01.02	Edificios	3.510,54	47.927,76
1.02.01.04.	INSTALACIONES	61.259,06	61.259,06
1.02.01.05.	MUEBLES Y ENSERES	2.313,90	2.313,90
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO	435.528,85	413.207,42
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.714,05	7.714,05
1.02.01.09.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	162.973,22	162.973,22
1.02.01.10.	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.383,75	2.383,75
1.02.01.11.	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.874,96	1.874,96
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-365.794,02	-348.000,60
	<b>TOTAL</b>	<b>391.342,38</b>	<b>573.511,68</b>

La compañía al 31 de octubre del 2019, en base a la Sección 10 Políticas Contables y Estimaciones de Errores de la NIIF para Pymes, procede a corregir el valor registrado dentro del grupo de propiedad, planta y equipos que mantiene la empresa en base al Informe de Avalúos registrado por el Ing. Miguel Jaramillo.

La compañía ha procedido a diferenciar el cálculo por la depreciación bajo NIIF y el cálculo de la depreciación tributaria, estableciendo la diferencia como Gasto no Deducible para la empresa.

#### 9. ACTIVOS DIFERIDOS

CUENTA	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2019	2018
1.02.05.01.01	Activos por Impuestos Diferidos	2.664,32	878,02
<b>TOTAL</b>		<b>2.664,32</b>	<b>878,02</b>

- **Activos por Impuestos Diferidos:** corresponde a las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros por concepto de provisiones jubilares y de desahucio.

#### 10. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
1.02.06.03.01	Luzuriaga Vega Gonzalo	10.000,00	10.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

- **Cuentas y documentos por cobrar:** corresponde a un anticipo entregado por la compra de un terreno que se encuentra pendiente de legalizar.

#### 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CUENTA	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2019	2018
1.02.07.02.01	Acciones en Tranecsur Cia Ltda	12,00	12,00
<b>TOTAL</b>		<b>12,00</b>	<b>12,00</b>

- **Otros Activos corrientes.** - Corresponde a inversiones que mantiene la empresa los cuales se encuentran inicialmente registrados a su costo.

#### 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTA	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
2.01.03.01.02	Proveedores	46.976,10	74.185,28
2.01.03.01.03	Otros efectos por Pagar	-	105,34
2.01.03.01.05	Sueldos por Pagar	5.280,47	5.875,55
2.01.03.01.09	Cuentas por Pagar (ch)	29.361,72	14.145,00
<b>TOTAL</b>		<b>81.618,29</b>	<b>94.311,17</b>

- **Cuentas y Dctos por pagar Proveedores:** Corresponde a los valores registrados y pendientes de pago a los diferentes proveedores de la empresa al 31 de diciembre del 2019. El valor razonable de las cuentas por pagar corresponde al costo, pues no hubo ningún costo adicional que deba amortizarse utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

### 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

CUENTA	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2019	2018
2.01.04.01.01	Banco de Machala	7.098,12	8.862,55
2.01.04.01.02	Banco de Guayaquil	41.256,41	36.861,97
2.01.04.01.04	Banco de Machala Tarjeta de Crédito	1.106,18	326,60
<b>TOTAL</b>		<b>49.460,71</b>	<b>46.051,12</b>

- **Obligaciones con Instituciones Financieras:** Corresponde a los valores pendientes de pago a corto plazo que la empresa mantiene de acuerdo al siguiente detalle:

Institución Financiera	Ref.	Status	Fecha de Emisión del Crédito	Tasa Interés	PLAZO	Monto de Crédito	Saldo al 31-12-19 CORTO PLAZO	
Banco de Machala	591287	Vigente	23/9/2018	11,23%	36 cuotas	35.000,00	7.098,12	
Banco de Guayaquil	1342190	Vigente	27/8/2018	11,23%	36 cuotas	120.000,00	41.256,41	
Banco de Machala Tarjeta de Crédito							1.106,18	
Total								<b>49.460,71</b>

### 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTA	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2019	2018
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	984,66	3.449,01
2.01.07.03.	CON EL IESS	1.885,90	1.683,90
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.582,04	4.530,89
<b>TOTAL</b>		<b>5.452,60</b>	<b>9.663,80</b>

- **Otras Obligaciones Corrientes:** Corresponde a los valores que se encuentran pendientes de pago a la administración tributaria, seguridad social, y, provisión por beneficios a empleados que son compensados en el 2020.

### 15. ANTICIPO DE CLIENTES

CUENTA	ANTICIPOS DE CLIENTES	2019	2018
2.01.10.01.	ANTICIPO DE CLIENTES	1.150,38	1.206,21
<b>TOTAL</b>		<b>1.150,38</b>	<b>1.206,21</b>

- **Anticipo de Clientes:** Corresponde a valores entregados por clientes por la compra de bienes y servicios.

## 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

CUENTA	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2019	2018
2.01.13.01.02	5% Utilidades por Pagar al Estado	291,68	1.299,78
<b>TOTAL</b>		<b>291,68</b>	<b>1.299,78</b>

- **5% Utilidades por Pagar al Estado:** Corresponden a la participación del 5% de la Utilidad del Ejercicio para el estado por pertenecer a la pequeña minería.

## 17. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

CUENTA	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
2.02.02.01.01	Cuentas por Pagar Socios	77.121,91	77.121,91
<b>TOTAL</b>		<b>77.121,91</b>	<b>77.121,91</b>

- **Cuentas por pagar Socios:** Corresponde a valores pendientes de pago a los socios por préstamos concedidos para cubrir obligaciones con los proveedores y estado.

## 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

CUENTA	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2019	2018
2.02.03.01.01	Banco de Machala	13.784,58	-
2.02.03.01.02	Banco de Guayaquil	30.248,21	71.504,62
<b>TOTAL</b>		<b>44.032,79</b>	<b>71.504,62</b>

- **Obligaciones con Instituciones Financieras:** Corresponde a los valores pendientes de pago por obligaciones financieras a largo plazo de acuerdo al siguiente detalle:

Institución Financiera	Ref.	Status	Fecha de Emisión del Crédito	Tasa Interés	PLAZO	Monto de Crédito	Saldo al 31-12-19 LARGO PLAZO	
Banco de Machala	591267	Vigente	23/9/2016	11,23%	36 cuotas	35.000,00	13.784,58	
Banco de Guayaquil	1342190	Vigente	27/8/2018	11,23%	36 cuotas	120.000,00	30.248,21	
Total								<b>44.032,79</b>

## 19. BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS NO CORRIENTE

CUENTA	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2019	2018
2.02.07.01.01	Jubilación Patronal por Pagar	15.037,00	13.511,00
2.02.07.02.01	Indemnización Laboral por Pagar	5.230,00	4.837,00
<b>TOTAL</b>		<b>20.267,00</b>	<b>18.348,00</b>

- La provisión para jubilación patronal y desahucio para el ejercicio 2019, fue registrada en base al estudio actuarial realizado por un perito independiente y debidamente calificado, el mismo que consideró la tasa de descuento del 8.21% anual, tasa que corresponde a los rendimientos de bonos

corporativos locales; los cálculos individuales se realizaron utilizando la información demográfica de 9 personas, la tasa de incremento salarial a corto plazo es del 3% y a largo plazo es del 1.5% anual.

## 20. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

CUENTA	PASIVO DIFERIDO	2019	2018
2.02.09.02.01	Pasivo por Impuesto Diferido	772,32	-
<b>TOTAL</b>		<b>772,32</b>	<b>-</b>

- Corresponde a la cantidad de impuesto a la renta a pagar en ejercicios futuros relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

## 21. CAPITAL

CUENTA	PATRIMONIO NETO	2019	2018
3.01.	CAPITAL	69.222,00	69.222,00
3.04.	RESERVAS	4.993,72	4.790,22
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	15.775,21	2.406,00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	27.160,62	14.729,37
3.06.03.	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30.701,32	226.669,84
<b>TOTAL</b>		<b>147.852,87</b>	<b>317.817,43</b>

- **Capital Social:** corresponde al capital suscrito por la empresa que tiene un valor de USD \$ 69.222.00 conformado por acciones ordinarias y nominativas de USD \$ 1.00 cada una.
- **Reserva legal:** corresponde al 10% de reserva de la utilidad neta, la cual no puede ser distribuida a los socios, y, puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.
- **Resultados Acumulados:** corresponde a los resultados acumulados que mantiene la empresa y el resultado del ejercicio fiscal actual.

## 22. INGRESOS

4.1.	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIA	2019	2018
4.1.01.01.01	Ventas 12%	455.927,77	505.858,77
4.1.06.01.01	Intereses Bancarios	69,45	120,93
4.1.08.01.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.574,78	2.674,52
<b>TOTAL</b>		<b>461.572,00</b>	<b>508.654,22</b>

- Las ventas netas por operaciones continuas, corresponden a las ventas propias del giro del negocio, y se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes.

## 23. COSTO DE VENTA

CUENTA	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2019	2018
5.1.02.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	67.743,57	47.503,51
5.1.04.	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	209.990,89	210.995,33
	<b>TOTAL</b>	<b>277.734,46</b>	<b>258.498,84</b>

- **Costos:** Los costos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado.

## 24. GASTOS

CUENTA	GASTOS DE VENTA	2019	2018
5.2.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	13.625,64	13.625,64
5.2.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)	2.790,48	2.790,62
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.930,04	2.379,35
5.2.01.04.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.609,00	3.991,00
5.2.01.05.	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	200,00	135,00
5.2.01.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.822,72	6.521,75
5.2.01.15.	TRANSPORTE	84.015,00	111.312,47
5.2.01.18.	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	101,89	433,28
5.2.01.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	18.048,56	16.394,99
5.2.01.27.	OTROS GASTOS	676,48	1.376,00
	<b>TOTAL</b>	<b>132.819,81</b>	<b>158.960,11</b>

5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2019	2018
5.2.02.01.	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	10.000,00	24.000,00
5.2.02.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)	2.048,00	4.915,21
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	999,50	2.390,66
5.2.02.05.	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	8.526,91	13.349,33
5.2.02.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.860,00	1.224,64
5.2.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1.447,23	1.441,29
5.2.02.16.	GASTO DE GESTIÓN (AGASAJOS A SOCIOS TRABAJADORES Y CLIENTES)	3.602,82	3.249,44
5.2.02.18.	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.156,74	1.321,29
5.2.02.19.	NOTARIOS O REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	387,57	1.387,00
5.2.02.23.	GASTO DETERIORO	-	27,00
5.2.02.27.	OTROS GASTOS	2.488,98	2.977,77
5.2.02.28.	GASTOS NO DEDUCIBLES	714,75	2.701,70
	<b>TOTAL</b>	<b>33.232,50</b>	<b>58.985,33</b>

- **Gastos de Venta y Administración:** Corresponde a los gastos generados por la empresa utilizados para el pago a empleados y colaboradores que ayudan en el correcto desenvolvimiento de la empresa.

CUENTA	GASTOS FINANCIEROS	2019	2018
5.2.03.01.	INTERESES	11.688,25	5.909,52
5.2.03.02.	COMISIONES	263,46	304,87
	<b>TOTAL</b>	<b>11.951,71</b>	<b>6.214,39</b>

- **Gastos Financieros:** Corresponde a los pagos de intereses generados por la obligación que la empresa mantiene, y los servicios de comisión en las diferentes instituciones bancarias.

#### RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO:

CUENTA	RESULTADO DEL EJERCICIO	2019	2018
-3.06.04.01.	Resultados del ejercicio	5.833,52	25.995,55
	<b>TOTAL</b>	<b>5.833,52</b>	<b>25.995,55</b>

#### 25. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La Administración de la compañía considera que excepto por los contratos de crédito mencionados en las notas 13 y 18, no existen contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan los activos de la compañía al 31 de diciembre del 2019. Así mismo la administración considera que no existen contingencias operativas laborales, ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre del 2019.

#### 26. GESTIÓN DE RIESGOS

La compañía en el curso normal de las operaciones comerciales, siguiendo la directriz del manejo de los riesgos del negocio considera que está expuesta a los riesgos operativos, así como a reducciones en el precio de venta de los mismos en el mercado nacional, que podrían tener un impacto en los resultados integrales y en el estado de situación de la compañía.

Las actividades de la compañía la exponen a los siguientes riesgos:

**Riesgo de mercado,** es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros del efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran los siguientes tipos de riesgo:

**Riesgo de cambio,** la compañía mantiene una exposición limitada al riesgo cambiario debido a que las compras y ventas realizadas por las operaciones en los distintos mercados destinatarios se realizan exclusivamente en moneda local (USD).

**Riesgo de precio,** la venta de productos ofrecidos por la empresa, se encuentran regulados por la oferta y demanda en el mercado nacional, como consecuencia los precios de los productos eventualmente le exponen a la compañía a la reducción de sus márgenes de ganancia en el caso

de que la materia prima que son adquiridos a sus proveedores se incrementen como consecuencia de la variación de los precios en el mercado. La administración de la compañía monitorea estos riesgos periódicamente a través del análisis de los márgenes de rentabilidad generados para cada producto.

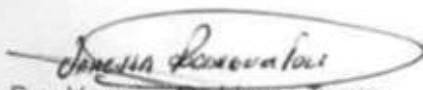
**Riesgo de crédito**, el riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinan niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.

**Riesgo de liquidez**, la principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales en la venta de productos. La compañía históricamente no ha mantenido excedente de efectivo y el flujo existe lo ha administrado como capital de trabajo que lo ha utilizado para el pago de deudas a proveedores locales, del exterior y partes relacionadas.

## 27. OTROS INFORMES

- Informe de Cumplimiento Tributario, dicho informe contendrá el resultado del análisis respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias y será presentado en el Servicio de Rentas Internas.
- Informe sobre Deficiencias en el Control Interno para la Administración.

Atentamente,



Dra. Vanessa Rodríguez Torres  
**AUDITORA EXTERNA**  
**RNAE Nro. 910**

*Dra. Vanessa Rodríguez T.*  
**AUDITORA EXTERNA**  
**RNAE 910**

**DIRECCIÓN:** Av. 8 de Diciembre y Tribuno, Urbanización La Gran Manzana  
**TELÉFONO:** 072541436 - 0988841354