

PETMINSUR CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía "**PETMINSUR CIA LTDA**", con RUC N° 1190082047001, constituida en la ciudad y cantón Loja el 14 de Abril de 1997. La empresa 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 constituye 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

Con fecha 29 de Enero del 2016 se realiza la Junta General Ordinaria de participacionistas en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2015.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Principios Contables.**

Los estados financieros de PETMINSUR CIA. LTDA., Al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Los presentes estados financieros reflejan fielmente la situación financiera y económica de la compañía PETMINSUR CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2015.

- **Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas**

La información contenida en estos Estados Financieros consolidados es responsabilidad de la Junta General de Accionistas, 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.

1.01.02 Activos Financieros

Los Activos Financieros, tiene como objetivo principal de captar dinero, permitiendo disponer de Liquidez, Rentabilidad y Riesgo.

- Cuentas por Cobrar Clientes, surgen por las ventas de bienes y servicios realizadas a crédito en el giro del negocio.
- Otras Cuentas por Cobrar a Terceros, se originan por los anticipos otorgados a los proveedores por concepto de mano de obra para reparación de la maquinaria y vehículos, Transporte de material, Asesorías Técnicas entre otras.
- Provisión de Cuentas Incobrables, cuando después de haber realizado las respectivas gestiones de cobro de las facturas a los

clientes y es imposible de recuperar se convierte en una pérdida para la empresa.

1.01.05 Activos por Impuestos Corrientes

Constituyen los valores por créditos tributarios a favor de la empresa, después de la liquidación de impuestos del Ejercicio Económico.

1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES

1.02.01 Propiedad Planta y Equipo

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

La empresa al culminar el Ejercicio económico 2015, cuenta con los siguientes Rubros:

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

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, con el IESS, con los Empleados o con los Socios de la compañía.

Dentro de estas obligaciones tenemos:

- Cuentas por Pagar Socios
- Proveedores
- Banco de Machala
- Intereses Bancarios por Pagar
- SRI por Pagar
- IESS por pagar
- Decimo Tercer Sueldo por Pagar
- Decimo Cuarto Sueldo por Pagar
- Vacaciones
- 10% Trabajadores
- 5% Estado
- Anticipo de Clientes

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.

3. PATRIMONIO NETO

3.01 Capital

Está representado por el monto total de las participaciones de cada uno de los socios, es el capital propio de la empresa.

3.04 Reservas

Valores provisionados para solventar posibles contingencias a futuro se la calcula de la utilidad resultante después de pago de utilidades a Trabajadores y pago de Impuestos.

3.06 Resultados Acumulados

Estos resultados están constituidos por los Resultados Acumulados provenientes por la adopción de NIIF, producto de la revalorización de Activos superior a la pérdida Acumulada, Además consta una pérdida acumulada que no ha sido objeto de absorción por resolución de la Junta General de Socios.

3.08 Resultados del Ejercicio

Registramos la pérdida o utilidad obtenida del Ejercicio Económico después de haber realizado la liquidación de Impuestos. La empresa en este periodo obtuvo una pérdida de \$2372.61.

4. INGRESOS

Durante el año 2015 el principal ingreso de la empresa ha sido originado por las ventas diarias del material pétreo, obteniendo un ingreso por ventas de \$553,725.00, por Intereses ganados de \$281.40 y por otros Ingresos \$14.48.

5. COSTOS O GASTOS

Son aquellos desembolsos de dinero que la empresa ha realizado por Gastos Operacionales, y Gastos no Operacionales que fueron necesarios para el giro del negocio, permitiendo cumplir con los objetivos para lo cual fue creada.



Ing. Lorgja Azucena Troya Ch.
CONTADOR PÚBLICO AUDITOR
RUC: 1900570647001