

PETMINSUR CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

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

Los Estados Financieros correspondientes al año 2017 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de participacionistas el día 29 de Marzo del 2018.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Principios Contables.**

Los estados financieros de la compañía PETMINSUR CIA. LTDA., del periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017, 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 consolidados es responsabilidad del al Junta General de participacionistas, 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.

1.01.02 Activos Financieros

Los Activos Financieros, tiene como objetivo principal de captar dinero, permitiendo disponer de Liquidez, Rentabilidad y Riesgo. Dándose especialmente por las ventas a crédito a clientes, Por anticipos concedidos a proveedores por concepto de mano de obra para reparación de maquinaria y vehículos, asesorías técnicas, por transporte, entre otros.

Dentro de estos rubros tenemos:

- Cuentas por Cobrar Clientes
- Otras Cuentas por Cobrar a Terceros
- Provisión de Cuentas Incobrables

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 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, las mismas que están sujetas a sus respectivas depreciaciones.

Al finalizar el ejercicio económico 2017, cuenta con los siguientes rubros:

- ❖ Terrenos
- ❖ Edificios
- ❖ Zaranda
- ❖ Trituradora
- ❖ Infraestructura
- ❖ Muebles y Enseres
- ❖ Maquinaria y Equipo
- ❖ Equipo de Computación
- ❖ Programas y Software
- ❖ Vehículos, Equipo de Transporte y Equipo Camineros
- ❖ Equipos de Producción-Bombas de Agua
- ❖ Equipos de comunicación
- ❖ Electrodomésticos
- ❖ 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 SRI, con el IESS, con los Empleados o con los Socios de la compañía.

Dentro de estas obligaciones tenemos:

- ❖ Cuentas por Pagar Socios
- ❖ Proveedores
- ❖ Sueldos por Pagar
- ❖ Cuentas por Pagar
- ❖ Banco de Machala
- ❖ SRI por Pagar

- ❖ IESS por pagar
- ❖ Décimo Tercer Sueldo por Pagar
- ❖ Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
- ❖ Vacaciones
- ❖ 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:

- ❖ Banco de Machala
- ❖ 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 el mismo que se la calcula de la utilidad que da como resultado 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. Tenemos un valor de Pérdida

Acumulada de \$1668.14 de años anteriores que en este año 2017 fue absorbida 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 período obtuvo una Utilidad Neta de \$21153.78, la misma que por resolución de los participacionistas queda para absorber las pérdidas acumuladas y la diferencia para repartirse después.

4. INGRESOS

Para la compañía el año 2017, el principal ingreso de la empresa ha sido originado por las ventas diarias del material pétreo, en el primer semestre del año se obtuvo \$228.643,32 y en el segundo semestre del año un valor de \$321.978,72, por intereses bancarios ganados por el valor de \$140.64 y otros ingresos por actividades ordinarias de \$8.36 y luego de consolidando esta información se culminó el ejercicio económico del año 2017 con un Ingreso total de \$550.771,04.

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, entre los principales tenemos:

- ❖ Sueldos y Beneficios Sociales
- ❖ Alimentación
- ❖ Combustible
- ❖ Depreciación de Maquinaria y Equipo
- ❖ Depreciación de Vehículo
- ❖ Llantas de Vehículos
- ❖ Lubricantes
- ❖ Materiales e Insumos Mantenimiento Zaranda
- ❖ Repuestos de Maquinaria
- ❖ Repuestos de Vehículos

- ❖ Mantenimiento Vehículos y Maquinaria y Equipo
- ❖ Servicios y Asesorías Profesionales
- ❖ Tasas y Contribuciones (Patentes Municipales y Mineras)
- ❖ Transporte de Material



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