

**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 12 de Junio 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 vehículos, 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 dos 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 fueron 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**

*Ing. Lorgia A. Troya Ch.*  
CONTADOR PÚBLICO AUDITOR  
RUC: 1900570647001  
RUC: N° 1900570647001