

COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS

PETROWORLD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR

EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- BASE LEGAL

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Mediante Escritura Pública del 10 de enero de 1995, protocolizada en la Notaría 21 del Cantón Quito, se constituye la Compañía de Comercio, Industrias y Servicios Petroleros, Petroworld S.A., cuyos objetivos son a) Producir, comercializar, importar, almacenar y transportación de petróleo, gas y sus derivados b) Operar y mantener campamentos e instalaciones, medios de transporte y plantas industriales, c) Realizar servicios de asesoría industrial y comercial, d) Realizar asesorías en las áreas indicadas anteriormente y obtener representaciones de empresas extranjeras y nacionales, e) producir y comercializar bienes muebles en general y de hidrocarburos en particular , f) Producir bienes en general g) Para el cumplimiento de sus fines, la Compañía podrá contratar y ejecutar mandatos civiles y comerciales, intervenir como fundadora o socia en la constitución de otras sociedades, adquirir acciones o participaciones en sociedades existentes, por tanto, podrá celebrar todo tipo de comercio permitido por la Ley incluyendo el de importación y exportación de artículos o bienes con su actividad a desarrollar .

El capital social fue de U.S. \$ 800,00(Ochocientos dólares de E.U.) de los cuales se pagaron U.S. \$ 200,00(Doscientos dólares de E.U.) mediante Escritura Pública del 19 de septiembre de 1996, se protocoliza el aumento de capital en U.S. \$ 7.200,00(Siete mil dólares de E.U.) por lo que el capital se incrementa a U.S. \$ 8.000(Ocho mil dólares de E.U).

Mediante Escritura Pública del 24 de Octubre del 2.007. se protocoliza un nuevo aumento de Capital de U.S. \$ 52.000,00 lo que dicho Capital queda en U.S. \$ 60.000,00, los mismos que han sido totalmente cubiertos con los Aportes de Futura Capitalización y las Utilidades distribuidas al 31 de diciembre del 2.006.

2.- PRINCIPIOS Y/O POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones Legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, luego de su conversión de sucres a dólares, en el año 2.000, de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC.

b) INGRESOS

Los ingresos por servicios provienen de la comercialización de combustibles a través de las Estaciones de Servicios que mantiene la empresa, dicho producto es proporcionado por Petrocomercial, mediante contrato suscrito para dicho efecto.

c) PROVISION DE IMPUESTO A LA RENTA

La provisión de impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto del 22% aplicables a las utilidades gravables del período terminado al 31 de diciembre del 2015, de acuerdo a las disposiciones de la ley de Régimen Tributario.

d) PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De conformidad con las Leyes Laborales la compañía debe destinar el 15% de su ganancia neta anual, ganancia ésta que se obtiene deduciendo de sus ingresos todos los gastos de operación y administración. En este caso se ha efectuado la correspondiente provisión de pago.

NOTA 2.- PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los Estados Financieros son expresados en dólares de Estados Unidos, de acuerdo a lo que señala la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador expresada en el Registro Oficial No. 34 de enero del 2.000, en que el dólar de Estados Unidos es la moneda de curso normal en el país y que las sociedades y personas naturales deben presentar sus Estados Financieros en dicha moneda.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	U.S. \$
BANCO DEL PICHINCHA	41.660.84
BANCO DEL PACIFICO	4.040.06
BANCO RUMIÑAHUI	3.895.13
BANCO DE GUAYAQUIL	39.911.10

SUMAN	89.507.13

NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 asciende a U. S. \$ 385.121,56 y corresponde al saldo de los clientes por las ventas entregadas a crédito, las mismas que se efectivizan máximo en ocho días.

NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO Y ANTICIPO A LA RENTA.-

	U.S.\$
CONSIDERA:	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	196.499.92
8% ARRENDAMIENTO IMPUESTO A LA RENTA	1.013.07
	<hr/>
SUMAN	197.512.99

NOTA 6.- INVENTARIOS

Considera los saldos de los inventarios de combustibles, de productos de Micros ,Lubricantes , repuestos, materiales etc. de las diferentes Estaciones de Servicios y que detallamos a continuación:

	U.S. \$
COMBUSTIBLE:	
ESTACIONES:	
ROCIO	24.663,08
INDEPENDENCIA	16.417,14
SANTA ROSA	30.714,29
EL CARMEN	16.020,30
AMBUQUI	21.601,90
TABACUNDO	17.226,84
PUERTO LIMON	8.478,76
LUZ DE AMERICA	17.730,63

SAN JACINTO	8.503,63
CHORLAVI	20.575,99
NATABUELA	15.692,22
LA ECOLOGICA	15.763,98
	<hr/>
SUMAN	213.388,76
MICROS , LUBRICANTES , LLANTAS Y REPUESTOS	
ESTACIONES :	
EL ROCIO	3.034,86
INDEPENDENCIA	6.775,42
EL CARMEN	1.451,87
SANTA ROSA	523,08
AMBUQUI	850,22
TABACUNDO	23.965,57
LUBRICANTES EN TRANSITO	1.075,09
LUZ DE AMERICA	9.396,91
SAN JACINTO	629,52
PUERTO LIMON	351,12
CHORLAVI	1.547,04
NNATABUELA	558,65
LA ECOLOGICA	543,63
MATRIZ	2.548,71
UNIFORMES	1.248,91
	<hr/>
SUMAN	54.500,60
TOTAL	267.889,36

NOTA 7.- SEGUROS ANTICIPADOS.-

Considera el saldo al 31 de diciembre del 2015 por amortizarse respecto al seguro de fidelidad, incendio y accidentes de los bienes, instalaciones y activos de la empresa tanto de su oficina Matriz como las Estaciones de Servicio de su propiedad, vigente hasta el 7 de julio del 2.016 que asciende al valor de U.S. \$ 24.764,21

NOTA 8.- ACTIVO FIJO.-

Considera las instalaciones, muebles y enseres, herramientas, equipos y vehículos de la compañía, registrados en dólares de Estados Unidos.

Las ganancias o pérdidas por venta y retiro de los mismos y las reparaciones y mantenimientos se consideran en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras o reparaciones importantes son capitalizadas.

La depreciación de estos activos están calculados sobre los valores dolarizados, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos .

La depreciación de estos activos están calculados sobre valores originales más los efectos de la dolarización, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respetivos activos, los mismos que oscilan entre 3y 10 años, excepto las edificaciones que se han calculado para 20 años.

A continuación detallamos el movimiento de activo fijo durante el año 2015.

"PETROWORLD S.A."
 MOVIMIENTO DE ACTIVO FIJO
 AÑO 2015
 EN DOLARES DE E.U.

CUENTAS	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO	SALDO FINAL
	U.S.\$	U.S.\$	U.S.\$
TERRENOS	966.684,31	-	966.684,31
EDIFICACIONES	3.592.606,90	6.689,99	3.599.296,89
SURTIDORES	316.233,34	(33.424,08)	282.809,26
EQUIPOS DE COMPUTACION	91.067,31	3.821,16	94.888,47
MUEBLES Y ENSERES	46.072,79	53,57	46.126,36
EQUIPOS DE OFICINA	30.609,70	-	30.609,70
VEHICULOS	770.406,61	20.348,22	790.754,83
HERRAMIENTAS	8.028,34	-	8.028,34
MAQUINARIA Y EQUIPO	50.556,71	-	50.556,71
GENERADORES	32.434,75	-	32.434,75
HP EST. CONTABLE	15.680,00	-	15.680,00
	-	-	-
SUMAN	5.920.380,76	(2.511,14)	5.917.869,62
DEPRECIACION ACUMULADA	(2.801.588,74)	(227.198,75)	(3.028.787,49)
VALOR RESIDUAL	3.118.792,02	(229.709,89)	2.889.082,13

NOTA 9.- PROVEEDORES VARIOS POR PAGAR .-

Considera;

PETROCOMERCIAL	429.191,46
----------------	------------

NOTA 10.- RETENCIONES POR PAGAR:

Considera:

1% RETENCIONES I.R. SOBRE COMPRAS	449.06
1% RETENCIONES IR. TRANSPORTE	31.46
RETENCIONES 3 POR MIL DISTRIBUIDORES	272.32
2% RETENCIONES I.R. SERVICIOS	51.04
RETENCIONES 8% ARRIENDO INMUEBLES	336.00
RETENCIONES 10% SERVICIOS PROFESIONALES	167.80
8% PREDOMINA INTELLECTO	260.09
2% SERVICIO ENTRE SOCIEDADES	261.18
1% PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	6.00
0,1 SEGURO Y REASEGUROS	2,02
1 A 13% DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS	5.000.01
2% PAGO LIQUIDACION COMPRA NIVEL CULTURAL	40,52
IVA POR PAGAR -RETENCION 100%	26.202.21
IVA POR PAGAR-RETENCION 30%	776.30
IVA POR PAGAR-RETENCION 70%	1.055.04
IVA DETAL RETENIDO	1.974.06
RETENCION 10%	738.41
RETENCIONES IVA 20%	173.13
	<hr/>
SUMAN	37.796,65

NOTA 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS

El valor por este concepto al 31 de diciembre del 2015 asciende a U.S.\$ 228.838,59

y corresponde:

BANCO DEL RUMIÑAHUI	U.S.\$	U.S.\$
PRESTAMO INVERSION		
SALDO A MARZO DEL 2015	17.000,00	
VALORES CANCELADOS EN EL 2015	9.704,61	7.295,39

SUMAN		7.295,39

BANCO DE GUAYAQUIL**PRESTAMO 2595179**

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2015	29.960,39	
VALORES CANCELADOS AÑO 2015	27.523,37	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		2.437,02

PRESTAMO 2595178

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2015	29.960,39	
VALORES CANCELADOS AÑO 2015	27.523,37	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		2.437,02

OPERACIÓN S/N

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2015	77.477,06	
VALORES CANCELADOS AÑO 2015	<u>32.491,89</u>	44.985,17

OPERACIÓN 240919

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2015	116.303,75	
VALORES CANCELADOS AÑO 2015	<u>48.549,99</u>	67.753,76

OPERACIÓN 278629

SALDO A MAYO DEL 2015	100.000,00	
VALORES CANCELADOS AÑO 2015	<u>31.069,77</u>	68.930,23

PRESTAMO INVERSION

SALDO A OCTUBRE DEL 2015	50.000,00	
VALORES CANCELADOS AÑO 2015	<u>15.000,00</u>	<u>35.000,00</u>

SUMAN 221.543,20

TOTAL 228.838,59

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley de Compañías Art. 339, de la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito y Pagado.

Dicha Reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada u utilizada para absorber pérdidas. En vista de que hasta el 31 de Diciembre del 2013 esta Reserva registra un monto acumulado alrededor del 50% de su Capital suscrito y pagado, no se considera ningún valor al respecto.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES.-

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de elaboración del presente informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre dichos Estados Financieros.