

**PETROLEOS COMBUSTIBLES & CONSTRUCCIONES PETCOMCONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía al 31 de diciembre de 2019 concluyó y liquidó la obligación de crédito constructor con Banco Pichincha correspondiente a la Segunda Etapa del proyecto Tres Perlas por un valor de USD \$ 338.310,17 dólares, lo cual permitió dar un respiro a la situación financiera de la compañía.

CAPITAL SUSCRITO

El valor correspondiente al 100% capital social es de USD. 543.385 (QUINIENTOS CUARENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO DOLARES AMERICANOS). El cual representa el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019. NIIF 1. Su principal y mayoritario socio el Econ. Mario Sánchez Padrón

RESERVAS

En cuanto a la reserva legal considerada cerró con un saldo de USD \$ 704.42 dólares para el ejercicio fiscal 2019 se considerará su aplicación del 5% que corresponden a la compañía limitada se registrará y provisionará en 2020 NIC 8 NIIF 1.

RESULTADOS ACUMULADOS

La empresa termina el periodo con un saldo de USD \$ 57.155,88 dólares correspondiente a las utilidades y pérdidas de años anteriores que se someterá a compensación una vez que los socios lo aprueben.

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía obtuvo una utilidad contable de USD \$ 27.302,56 dólares, base de la cual se obtuvo la participación trabajadores 97-104 CT, adicional a la obtención del impuesto a la renta 2019 NIC 1. Los cuales fueron trasladados a resultados integrales donde obtuvimos una utilidad neta de USD \$ 14.509,95 dólares.

Ing. Marcia Naveda Abarca
Contador General
PETCOMCONS CIA. LTDA.

PETROLEOS COMBUSTIBLES & CONSTRUCCIONES PETCOMCONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONSTRUCCION INVENTARIOS, CONSTRUCCIONES EN CURSO

Presenta un saldo de USD \$ 184.203,28 dólares conformado por los documentos soportes de obra, costos de mano de obra, materiales usados debidamente respaldados en facturas, asistencia técnica, seguros, intereses en préstamos constructor, costos indirectos y otros de los proyectos en ejecución, proyecto Tres Perlas como las viviendas de Flavio Alfaro, los mismos que se mantienen en proceso de ejecución y próxima liquidación NIC 2, NIC 18, NIC 23.

ANTICIPOS PROVEEDORES

Presenta un saldo de USD \$ 363.701,74 dólares corresponde a los valores entregados en anticipo a técnicos, profesionales de servicios de acabados de las obras y demás ejecutadas tanto proyecto Tres Perlas como el proyecto en Flavio Alfaro. Para su liquidación se solicitará las respectivas planillas de trabajos con su respectiva factura.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía mantiene un saldo al 31 de diciembre de 2019 por USD \$ 14.668,60 dólares por cobrar que corresponde al anticipo de impuesto a la renta del periodo reportado y el crédito tributario a favor de la empresa de IVA y de renta.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Presenta un saldo de USD \$ 7.834,5 dólares correspondiente a los valores cancelados en Asecom como seguridad social IESS, y plan celular corporativo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de \$ 2.701,16 dólares es el resultado del valor de los activos de la empresa registrados a su costo histórico menos la depreciación acumulada que se ha devengando mes a mes mediante anexo generado en contabilidad ART 10.7 LRTI. No se aplica revalorización de activos fijos NIC 16 p.6 NIC 17 p.20.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Presenta un saldo de \$ 295.107,66 dólares que corresponde a la negociación del terreno que ha realizado la compañía en el año 2014, Proyecto Tres Perlas.

PETROLEOS COMBUSTIBLES & CONSTRUCCIONES PETCOMCONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Presenta saldo de \$ 32.647,25 dólares que corresponden a las obligaciones adquiridas por la empresa y se ven reflejadas se adjunta anexo. Aplicación NIC 32- NIC39 NIIF 7- NIIF 9.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas correspondientes a la obligación con el IESS reflejan el valor de USD \$ 4.114,22 dólares en planillas normales y créditos quirografarios generados con corte al 31 de diciembre 2019 al cumplir con esta obligación. Por ley debe ser cubierta al 15 de cada mes subsiguiente de lo contrario será considerado los intereses en cada planilla.

Las cuentas que corresponden a las obligaciones con el SRI reflejan el valor en libros al 31 de diciembre de 2019 de USD \$ 17.363,42 dólares, son parte de las obligaciones por retenciones IVA y retenciones fuente, se presentaron sustitutiva en 2020 para liquidación y pagos de valores pendientes. NIC 32- NIC 39-NIIF 7-NIF 9 También la conforman el convenio de acuerdo de pago obtenido en el SRI con respecto al anticipo impuesto Renta 2019 y el impuesto a la renta del periodo.

Las cuentas de obligaciones empleados presentan un saldo elevado ya que existen finiquitos de trabajo por cancelar de los empleados que se notificaron su salida al 31 de diciembre de 2019 adicional a los rubros pendientes de nómina mensual, participación trabajadores y remuneraciones adicionales al 31 de diciembre de 2019 por un valor de \$ 40.577,29 dólares.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Presenta un saldo de \$ 101.031,11 dólares correspondiente a préstamo socios de la compañía considerados mediante costo amortizado NIC 32- NIC39-NIIF7, NIIF9.

ANTICIPOS CLIENTES PROYECTOS

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía en el proyecto Tres Perlas presenta un saldo de \$152.569,63 dólares correspondiente a los valores recibidos por los clientes en base al compromiso adquirido en las promesas de compra venta. Al 31 de diciembre de 2019 son 3 clientes que se encuentran en el proceso de rescilar su vivienda ya que sus condiciones económicas actualmente no cumplen los parámetros de adquisición y por ende posterior devolución de recursos. Y 1 cliente que se encuentra en el proceso de legalización del inmueble.

**PETROLEOS COMBUSTIBLES & CONSTRUCCIONES PETCOMCONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Al considerar que el proyecto Tres Perlas se encuentra ejecutado al 31 de diciembre de 2019 un 95% de su segunda etapa, el reconocimiento de gastos administrativos al proyecto dentro del periodo 2019 no lo amerita al encontrarse en su Etapa Final, los socios proceden autorizar mediante junta extraordinaria el procedimiento y aplicación contable considerando lo señalado.

UTILIDAD CONTABLE

La compañía Petcomcons Cía. Ltda. En el ejercicio impositivo 2019 generó como resultado de sus actividades una utilidad contable por un valor de USD \$ 27.302,58 dólares, base utilizada para el cálculo 15% de participación trabajadores USD \$ 4.095,38 dólares, la compañía distribuirá y entregará a los trabajadores que permanecieron al periodo de cálculo 2019 y su pago hasta el 15 de abril de 2020, como lo estipula el cronograma de remuneraciones adicionales del Ministerio del Trabajo.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía generó una utilidad contable de USD \$ 27.302,58 dólares menos el 15% participación a trabajadores de USD \$ 4.095,38 y más los gastos no deducibles del ejercicio impositivo USD \$ 16.325,68 dólares, permite obtener la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta USD \$ 39.532,86 por el 22% porcentaje aplicado para el año 2019 según normativa tributaria vigente para este periodo.

PETCOMCONS CIA. LTDA.		
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
	2019	46 Y 47 RALRTI
Utilidad Contable	27.302,58	ANTES CALCULO IR Y PART. TRAB
(-) 15% Trabajadores	4.095,38	97-104 CT
(+) Gastos No Deducibles	16.325,68	10-13 LEY 23-34 REGLAMENTO
(-) Rentas Exentas	-	
(+) Autoglosa 1	-	42-47 REGLAMENTO
(+) Autoglosa 2	-	
(-) Deducción Incremento Neto Empleados	-	10-46 LEY
(-) Deducción Especial de Contratación	-	
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	-	10-11-28 REGLA
BASE IMPONIBLE 22% IMPUESTO A LA RENTA	39.532,86	
22% IMPUESTO A LA RENTA	8.697,23	

**PETROLEOS COMBUSTIBLES & CONSTRUCCIONES PETCOMCONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2019

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a la normativa NIIF Normas Internacionales de Información Financiera.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La moneda funcional utilizada por la compañía y la que rige en el Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América. Al 31 de diciembre de 2019, presenta saldo de USD \$ 233,25 dólares que corresponde a las siguientes cuentas: caja chica administrativa que es manejada y controlada en oficina \$ 150,00 dólares, se realiza reposición una vez que se utilice el 80% del valor total designado según manual de procedimiento de caja chica. BANCOS una vez realizada las respectivas conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2019, reporta un saldo contable total de USD \$ 18,87 dólares, correspondiente a Banco Internacional Cta. Cte. 070-061290-8, un valor de USD \$ 51,31 dólares Banco Pacífico Cta. Cte. 7474369, un valor de USD \$ 15,07 dólares Banco Pichincha Cta. Ah. 2203069999 cumpliendo la aplicación de NIC 7, NIC1

CUENTAS POR COBRAR

Los derechos exigibles originados por ventas y servicios prestados por la compañía al 31 de diciembre de 2019 a los clientes es de USD \$ 1.188,6 que en su conjunto lo conforma el proyecto Tres Perlas y el servicio de reparación realizado en el cantón Flavio Alfaro provincia de Manabí según el anexo correspondiente de cartera con corte al 31 de diciembre de 2018. NIC 18, NIC32, NIC 39, NIIF7.

PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Las provisiones para créditos incobrables originados en las operaciones ordinarias de la compañía, en el ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre la cartera al 31 de diciembre de 2019 es de USD \$ 118,86 dólares la cual disminuyó notablemente en comparación al año 2018.

PETROLEOS COMBUSTIBLES & CONSTRUCCIONES PETCOMCONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Petróleos Combustibles & Construcciones Petcomcons Cía. Ltda. Legalmente constituida el 19 de octubre de 2010, establece como actividad principal la construcción, comercialización y promoción de proyectos y obras de vivienda urbana y rural. Ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Av. 12 de Octubre N24 562 y Luis Cordero. Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 continua con la administración y construcción del proyecto "Conjunto Habitacional Tres Perilitas" ejecutado en dos etapas, la Primera etapa (26 casas) 100% construidas por vender 1 unidad, Segunda etapa 95% (23 casas) obra gris por vender 8 unidades, también la compañía prestó servicios de construcción en la provincia de Manabí cantón Flavio Alfaro donde concluyó las viviendas de reconstrucción que fueron destinadas a beneficiarios de bajos recursos en las zonas afectadas por el terremoto ocurrido el 16 de abril del año 2016, 35 viviendas entregadas a satisfacción de sus beneficiarios.

Al 31 de diciembre de 2019, el accionista principal y mayoritario de la compañía es el Economista Mario Edison Sanchez Padrón quien es propietario del 99.78 % de la participación accionaria.

Al 31 de diciembre de 2019, el personal total de la compañía alcanza los 3 trabajadores distribuidos en las áreas respectivas 2 administrativos, 1 bodeguero.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES 2019

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el ejercicio impositivo los ingresos por ventas de viviendas proyecto propio Tres Perilitas, una vez realizada la transferencia de dominio a su comprador, IVA tarifa 0%, cerró el 31 de diciembre de 2019 con un valor de USD \$ 741.286,98 dólares su reconocimiento según normativa y aplicación NIC 18, ART. 8.1 LRTI #1 de ingresos ordinarios gravados. Los ingresos por la prestación de servicios de construcción reconocidos en el periodo por un valor de USD \$ 12.000,00 dólares referentes a los trabajos ejecutados en la provincia de Manabí cantón Flavio Alfaro que corresponden a las 3 viviendas de reparación de los beneficiarios, IVA tarifa 12% ART. 8.1 LRTI #1.

INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 Petcomcons Cía. Ltda. Por rendimientos financieros obtenidos en el periodo reportado generó un valor de USD \$ 0.26 centavos de intereses ganados en Banco Pichincha, cuenta ahorros No. 2203089999. Su reconocimiento en ART. 8 LRTI.

PETROLEOS COMBUSTIBLES & CONSTRUCCIONES PETCOMCONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

OTROS INGRESOS

Corresponden a otros ingresos provenientes de ganancias obtenidas en reversiones de provisiones que Petcomcons Cía. Ltda. Obtuvo en el ejercicio impositivo un valor de USD \$ 2.062,18 dólares.

COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

El costo de producción y ventas en la construcción de obras propias y prestación de servicios se genera y registra con el avance de obra, tales costos se distribuyen por la aplicación de métodos sistemáticos y racionales de manera uniforme a todos los costos que tienen similares características proporcionado por la Dirección de Construcción y a su vez contabilidad mediante anexos correspondientes al proyecto Tres Perilitas y a la prestación de servicios en la reconstrucción en el cantón Flavio Alfaro, distribuyó los porcentajes correspondientes para el costo de producción de las 9 casas vendidas el Proyecto Tres Perilitas, en este periodo 2019, casas la siguiente numeración 26-27-28-33-35-36-38-47-48 proceso de obras en curso a inventario terminado y finalmente de inventario terminado al costo de producción, Al fin de generar la utilidad en venta considerando los parámetros para su reconocimiento aplicación NIC11. Su saldo corresponde al valor de USD \$ 581.060,76 dólares. ART 10 #1 LRTI.

GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales han sido generados conforme a las políticas adoptadas NIIF's aplicación de ART 10 LRTI y surgen de las actividades ordinarias, presenta saldos razonables de acuerdo a la naturaleza y actividad de la compañía. El total de gastos generados en el ejercicio impositivo cerró con un valor de USD \$ 159.778,71 dólares que lo conforman los gastos administrativos, ventas, financieros entre otros se consideró el reconocimiento de los gastos no deducibles por un valor de USD \$ 16.325,68 dólares de los cuales se ha realizado las diferentes pruebas para su reconocimiento en base a la normativa vigente. 10-13 LRTI 23-34 REGLAMENTO.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no aplica el acta No. 28 emitida el 04 de diciembre del año 2014 por los socios donde conjuntamente con el directorio acuerdan de manera unánime la aplicación mediante el siguiente marco legal: (NIC 2,18,23) "Se definirá que hasta el cierre de cada uno de los proyectos del 100% de los gastos de Administración de la empresa; el 75% se reconozcan como costos indirectos de la construcción y el 25% restante como gastos de administración; del 100% de los Gastos de Venta, la totalidad se aplicará como gasto; y el 100% de los Gastos no deducibles, la totalidad se aplicará como gasto; y el 100% de gastos Financieros, la totalidad irán a los costos indirectos de construcción, siempre y cuando la deuda sea otorgada para un proyecto inmobiliario; todo lo cual será de ejecución y aplicación inmediata por parte del Gerente General y contador de la compañía".