

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**PETROLEOS Y MAQUINARIAS PETROMARUTH S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 27 de octubre del 2016, ante la Notaria Trigésima Séptima Dra. Paulina Auquilla Fonseca, con la Resolución de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de noviembre del 2016 con resolución 019-RMQ-2015, bajo la especie de Sociedad Anónima con la denominación de “**PETROLEOS Y MAQUINARIAS PETROMARUTH S.A.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 10 de noviembre del 2016, vence el 10 de noviembre del 2066.

El objeto social básico que tiene la compañía es: (...) “a) Importación, exportación, comercialización y transporte de productos derivados de petróleo. b) A la importación, exportación y comercialización de máquinas y repuestos (gasolineras) para la venta de derivados de petróleo, a la construcción, equipamiento e instalación de estaciones de servicio de combustible (...)

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de USD 1.200.00 (Mil doscientos dólares americanos).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa “**PETROLEOS Y MAQUINARIAS PETROMARUTH S.A.**” al cierre del año 2018 se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Sra. Ruth Zapata

GERENTE GENERAL

Ing. Fressia Sarzosa

NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2018

PETROLEOS Y MAQUINARIAS PETROMARUTH S.A.

NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
Ruth Elicia Zapata Jiménez	1.040,00	86,6%
Rommel Gabriel Sarzosa Zapata	80,00	6,7%
Marco Vinicio Sarzosa Zapata	80,00	6,7%

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de mi trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad que se utilizó es el sistema a GALAC-LATINTAX, El Estado de Situación Financiera está preparado bajo los precios de compra y prestación de servicios, y manejo de inventarios, método FIFO.

Los ingresos se refieren a la venta de combustible GPA (gasolina de pesca artesanal), y diésel industrial camaronero, así como del servicio de transporte del diésel.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos, para el nuevo período se efectuará la provisión de Cuentas Incobrables sobre el 5% de la cartera corriente y no corriente, y otros costos.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	21.312,77
TOTAL	21.312,77

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias, y al rubro correspondiente a Caja Pistas y Caja Chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

INVENTARIOS

Diesel Industrial Camaronero	10.881,90
Gasolina de pesca artesanal	6.076,20
TOTAL	16.958,10

- Corresponden a los inventarios finales de cada producto en stock ajustados al 31 de diciembre del 2018.

C.3.3 CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes	28.183,59
Otras cuentas por cobrar	765,00
Anticipos	10.253,31
Créditos Tributarios	9.335,47
TOTAL	48.537,37

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, y se espera la emisión de las facturas por parte de los proveedores a quienes se les realizó anticipos. De igual manera el crédito tributario correspondiente a IVA en compras, será utilizado en el siguiente período de acuerdo a los movimientos de la empresa, el crédito tributario por retenciones en renta así como el anticipo del impuesto a la renta, se espera ser utilizado

en los siguientes períodos.

C.3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	171.300,00
Equipo de Computación	2.800,00
Edificios	105.000,00
Muebles y Enseres	900,00
Depreciación acumulada	-184.026,28
TOTAL	95.973,72

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Edificios	5%
Equipo de Computación	33%

Los equipos de computación a la fecha han sido totalmente depreciados, cuyo valor residual de USD 140,00 corresponde al 5% de su valor de adquisición.

P A S I V O

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	6.868,74
Obligaciones con empleados	3.751,23
Participación Trabajadores	1994,62
Obligaciones con el SRI	1.618,02
Obligaciones con el IESS	319,50
Impuesto a la Renta por pagar	4.340,44
TOTAL	18.892,55

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a cuentas pendientes con proveedores, provisiones y fondos de reserva, participación utilidades trabajadores, retenciones pendientes de pago, obligaciones por pagar del año correspondientes a IESS e Impuesto a la Renta por pagar.

C.3.6. ANTICIPO CLIENTES

Anticipo Clientes	573,45
TOTAL	573,45

- Este rubro corresponde a anticipos de clientes que serán facturados en el 2019.

C.3.7 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	164.386,70
Resultados de ejercicios anteriores	(8.020,29)
Resultado del ejercicio	6.962,42
TOTAL	163.328,83

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa “**PETROLEOS Y MAQUINARIAS PETROMARUTH S.A.**”. En Junta General Ordinaria del 26 de Abril 2019 se decide por unanimidad que para el 2019 se empiece a calcular la reserva legal del 5%, y se proceda a la repartición del 50% de utilidades correspondientes al ejercicio 2018, la diferencia pasa a formar parte de Resultados Acumulados

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de \$ 6.962,42 dólares.



MSC.PAOLA ORTIZ VEGA
RUC: 1714489216001
REGISTRO: 17-06163