

MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACIÓN PETROLERA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016.

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

LA EMPRESA. - Es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y se rige por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

Fechas de otorgamiento de la escritura pública de constitución e inscripción en el registro mercantil. - La Empresa se constituye en la ciudad Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el 19 de Marzo del 2001, ante el Notario Cuarto del Cantón Quito, y se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 03 de Julio del 2001. Bajo la denominación MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA.

Objeto social. - Según los Estatutos de la compañía, tiene como objeto social: la industrialización y comercialización de materiales industriales petroleros, entre ellos: tubería, válvulas y otros accesorios.

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, este plazo podrá ser ampliado, prorrogado o reducido e inclusive la compañía podrá disolverse anticipadamente, previo el cumplimiento de las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en los estatutos.

Domicilio principal de la Compañía. - Se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia la Concepción – Calle Juan Molineros N840 y Av. 6 de diciembre - Edificio Galpón – Barrio El Carmen - Teléfonos: 023281203; 023281173.

Domicilio fiscal. - Quito, No. de Ruc: 1791775309001

Capital suscrito, pagado y autorizado. - Mediante Junta General Universal de Socios celebrada el 31 de Julio del 2009, se resolvió realizar un aumento del Capital Social a \$ 10.000,00. distribuidos de la siguiente manera:

Accionistas	Nº Acciones	Valor Nominal	Valor Dólares	%
Raúl Estuardo Murillo Mero	9975	1	9.975,00	99,75
Galo Enrique Murillo Mero	25	1	25,00	0,25
TOTAL:	10000		10.000,00	100

Representante legal : Raúl Estuardo Murillo Mero

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Base de Presentación. -

La compañía registra, prepara y presenta sus Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de socios. Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

2.2 Base de Medición. -

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo al costo amortizado, inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (Valor Neto de realización). En el caso de Propiedad planta y Equipo -terrenos valorados por perito independiente.

2.3 Estimaciones y supuestos. -

Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

2.4 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información. -

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.6. Negocio en marcha. -

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los

siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones.

2.7. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes. -

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

3.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses incluyendo los intereses implícitos se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 a 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.3 INVENTARIOS

Los inventarios de la Compañía se presentan al costo histórico y se encuentran valorados por el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos costos necesarios para llevar a cabo la venta.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

Medición inicial. - Las partidas de PPE se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento inicial-modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, la PPE, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

En el año 2015 se realizó la revaluación del terreno con la empresa PLACEGE CIA. TLDA. con el perito designado la Arq. Wilson Martínez Orellana, según el avalúo N° 169140., el mismo que fue vendido con una pérdida en el avalúo lo cual fue reversado de sus cuentas iniciales.

En el presente ejercicio no ha tenido ninguna variación esta cuenta.

- **Depreciación.** -

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Disposición de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.5 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro del valor en libros de sus activos., así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, se calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece ese activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso.

3.6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3.7 OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo. - Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

Beneficios post-empleo. - Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son: Jubilación patronal y bonificación por desahucio, los cuales son calculados mediante un procedimiento que realiza una Empresa calificada como actuario.

3.8 IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos Corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

3.9 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

3.10 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES. -

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, el cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

3.11 IMPUESTO A LA RENTA. -

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

3.12 INGRESOS Y COSTOS. -

Los ingresos ordinarios y costos de las operaciones se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas las ventas al por mayor o menor que realiza la Empresa. son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe, se

paga efectivo o sus equivalentes, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros, netos del impuesto al valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos

Reconocimiento del Ingreso. -

El ingreso se ha reconocido cuando se ha cumplido las siguientes condiciones:

- Se ha transferido al comprador los riesgos significativos y los beneficios de propiedad de los productos.
- No se retiene la continuidad de la responsabilidad en el grado asociado anualmente a la propiedad, ni el control efectivo de los productos vendidos.
- El monto económico de ingreso puede ser medido confiablemente.
- Los costos incurridos o a ser incurridos por la transferencia pueden ser medidos confiablemente.
- Los beneficios económicos relacionados con la transferencia fluyan a la empresa.
- El registro se lo hace directamente en el sistema contable módulo de ventas.

Reconocimiento del costo o gasto. -

- Se registran a su costo de adquisición o valor nominal del servicio recibido, además deben ser medidos confiablemente.
- Los gastos de bienes y servicios están respaldados con facturas originales pre numeradas, que previamente han sido autorizadas y cumplen los requisitos establecidos por el SRI. El registro se lo hace directamente en el sistema contable módulo de tesorería o cuentas por pagar. Se mayoriza en línea tomando en cuenta la fecha de emisión de las facturas.

3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. -

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- ✓ *Actividades Operativas*: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ *Actividades de inversión*: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ *Actividades de financiación*: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

GERENTE

Sr. Murillo Mero Raul
C.I. 1306074434

CONTADOR

Sr. Quishpe Iza José Luis
RUC: 1716132038001

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Caja		
Caja Quito	196,48	1,20
Caja Coca	175,56	124,85
Total Cajas	372,04	126,05
Bancos		
Banco Pichincha	-	33.343,57
Banco Pacífico	1.000,00	
Banco Machala	-	14,23
Banco Guayaquil	1.975,61	63.482,83
Total Bancos	2.975,61	96.840,63
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	3.347,65	96.966,68

5. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Clientes	258.847,53	636.952,96
Provisión cuentas incobrables	(56.356,40)	(21.588,27)
Provision cuentas incobrables NIIFs	-	(61.428,11)
Provision Deterioro	-	(1.558,09)
Total cuentas por cobrar	202.491,13	552.378,49

5.1 Detalle del movimiento de la provisión por incobrables:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Saldo Inicial		-
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	(84.574,47)	(21.588,27)
Provision Cuentas Incobrables NIIFs	28.218,07	(61.428,11)
Provision Deterioro		(1.558,09)
Saldo final al 31 -12- 2017 y 2016	(56.356,40)	(84.574,47)

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Cheques Protestados		-
Anticipos (1)	20.000,00	20.000,00
Funcionarios y Empleados (2)	2.847,80	3.017,74
Total	22.847,80	23.017,74

(1) Anticipos

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Anderson Torres	20.000,00	20.000,00
Total Deudores Empleados	20.000,00	20.000,00

(2) Funcionarios y Empleados

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Marcela Hernandez	-	150,00
Leime Oña	2.665,28	2.665,28
Luis Boza	91,26	
Lauro Velecela	91,26	
Banco Guayaquil (Seguro)	-	202,46
Total Deudores Empleados	2.847,80	3.017,74

7. INVENTARIOS

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Inventario de Mercaderías (1)	1.918.881,00	1.761.975,43
(-) Provisión de Inventario por deterioro	(88.098,77)	
Otros Inventarios (3)	-	(88.098,77)
Total Inventarios	1.830.782,23	1.673.876,66

(1) En esta cuenta se incluyen los inventarios de materiales industriales petroleros que la empresa vende. El método de costeo utilizado es el promedio ponderado. Los montos resultantes, no exceden los respectivos costos de realización. Estos valores están cotejados con los inventarios físicos tomados al 31 de diciembre del 2017

Los inventarios al 31 de diciembre medidos al final del periodo a un valor razonable (VNR), a su menor valor, pero el ajuste no fue procedente porque la Empresa tuvo una mercadería que estaba subvaluada al precio que realmente se vende, la diferencia de precio por el valor de \$ 168.245.00 fue registrado contra otros ingresos.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Seguros Ex		-
Anticipo a Proveedores (1)	4.650,00	7.150,00
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	4.650,00	7.150,00

(1) Anticipo a Proveedores

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Edison Sevillano	2.500,00	2.500,00
Raul Paucar	600,00	600,00
Pamela Solis	1.550,00	1.550,00
Servicio de Rentas Internas	-	2.500,00
Total Deudores Empleados	4.650,00	7.150,00

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Iva Compras	-	3.804,73
Retenciones Iva	591,51	523,04
Retenciones en la Fuente	6.862,66	-
Anticipo del Impuesto a la Renta	12.993,08	-
Total Activo por Impuesto Corriente	20.447,25	4.327,77

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2017

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Adiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2017
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terrenos	235.000,00		235.000,00
Construcciones en Curso	1.112.540,53		1.112.540,53
Total activo fijo no depreciable:	1.347.540,53	-	1.347.540,53
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Instalaciones	26.926,00		26.926,00
Muebles y Enseres	37.593,66		37.593,66
Mquinaria y Equipo	799,00		799,00
Equipo de Computación	44.456,21	673,21	45.129,42
Vehiculos, Equipos de Transporte	385.048,58	-138.892,86	246.155,72
Repuestos y Herramientas	67.620,70	2131,20	69.751,90
Equipos de Oficina	8.023,72		8.023,72
Licencias Computadoras	4.914,64	5000,00	9.914,64
Motoguadaña STIHL FS450	1.048,75		
Total activo fijo depreciable:	576.431,26	(131.088,45)	444.294,06
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Instalaciones	(5.126,98)	(2.242,60)	(7.369,58)
Muebles y Enseres	(27.555,01)	(2.563,39)	(30.118,40)
Maquinaria y Equipo		(40.643,57)	(40.643,57)
Equipo de Computación	(36.800,20)	36.800,20	-
Vehiculos, Equipos de Transporte	(216.732,11)	65.218,91	(151.513,20)
Repuestos y Herramientas	(24.250,60)	(2.645,60)	(26.896,20)
Equipos de Oficina	(4.790,29)		(4.790,29)
Licencias Computadoras	(3.230,81)	(98,21)	(3.329,02)
Total Depreciación acumulada:	(318.486,00)	53.825,74	(264.660,26)
DETERIORO ACUMULADO			
Construcciones en Curso	-		-
Total Deterioro Acumulado	-		-
Total activo fijo depreciable Neto	257.945,26	(77.262,71)	179.633,80
Total propiedad planta y equipo (Neto)	1.605.485,79	(77.262,71)	1.527.174,33

11.- ACTIVO INTANGIBLE

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Gasto Constitución	539,33	539,33
(-) Amortización Constitución	(539,33)	(539,33)
Total Activo Intangible	-	-

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Proveedores Locales	234.089,31	312.233,86
(-) Prov. Por Costo Amortizado Proveedores	(16.625,13)	-
Total Cuentas y Documentos por Pagar	217.464,18	312.233,86

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Préstamo Banco Pichincha	17.512,62	141.646,28
Sobregiro Bancario	-	-
Total Obligaciones con Instituciones F.	17.512,62	141.646,28

14.- PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Décimo tercer sueldo	738,79	1.077,42
Décimo cuarto sueldo	1.562,50	1.918,33
Vacaciones	10.450,78	7.004,06
Total Provisiones	12.752,07	9.999,81

15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Con la Administración Tributaria		
Impuesto a la Renta	-	12.338,93
Retenciones por Pagar de IVA	559,99	9.011,71
Retenciones Fuente	2.076,83	6.509,77
Retención en Relación de Dependencia	1.597,69	
Total	4.234,51	27.860,41
Con el IESS		
Aportes IESS	7.366,79	12.879,02
Préstamos IESS	5.841,63	8.429,57
Fondos de Reserva	1.988,00	3.850,11
Total	15.196,42	25.158,70
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.012,34	1.531,81
Sueldos por Pagar	11.461,60	14.466,27
Liquidaciones por Pagar	2.558,44	3.433,21
Retenciones Judiciales por Pagar	125,69	123,63
Total	15.158,07	19.554,92
Total Otras Obligaciones Corrientes	34.589,00	72.574,03

16.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Norma Padilla	4.536,92	5.180,17
Marcela Hernandez C	3.500,00	5.500,00
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	8.036,92	10.680,17

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Otras cuentas por Pagar	9.430,00	-
Tarjetas de Credito (1)	25.116,60	8.440,76
Total Otras Cuentas por Pagar	34.546,60	8.440,76

(1) TARJETAS DE CREDITO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Diners Club	5.194,89	
VISA Banco de Machala	447,99	4.330,45
VISA Banco Guayaquil	19.473,72	3.312,41
VISA Banco Machala CM	-	797,90
Total Tarjetas de Credito	25.116,60	8.440,76

18. OBLIGACIONES CON RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Raul Murillo	1.730.971,53	1.107.989,31
Raul Murillo Inventario	-	785.022,60
Total Obligaciones con Instituciones F.	1.730.971,53	1.893.011,91

Al 31 de diciembre del 2017 no se ha podido obtener, un convenio firmado, detalle o anexo entre la Gerencia y la Empresa (partes relacionadas) sobre las condiciones de los préstamos otorgados, en la que se especifique fecha de concesión, de vencimiento si se cobrará intereses etc. estos valores vienen acumulándose desde años anteriores. En este periodo se ha incrementado la cuenta por pagar al socio por la unificación del saldo por pagar de la otra cuenta por inventarios.

El saldo de la cuenta ha tenido una disminución por el valor de \$ 162.040.38. Se estima seguir cancelando la cuenta, según la disponibilidad económica de la Empresa.

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Banco Pichincha	63.642,47	-
Fondo Prestamo 1414090568	4.132,07	4.132,07
Prestamo Banco Guayaquil	100.365,23	
Renovacion Machala 2016-08	131.399,11	204.556,22
Operación Gauyaquil 21029	-	40.000,00
Prestamo Nissan Bco Guayaquil	26.125,07	37.429,01
Total Obligaciones con Instituciones F.	325.663,95	286.117,30

(1) Por el préstamo del Banco de Machala existen garantías hipotecarias de bienes inmuebles por parte de la Empresa.

20.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Pasivo Impuesto diferido		
Provision Bonificacion por Desahucio	28.864,80	34.022,65
Reserva para Jubilación Patronal	32.201,33	22.591,87
Total Porción corriente por beneficios empleados	61.066,13	56.614,52

Por aplicación anual de NIIF. En el presente ejercicio se ha realizado el estudio actuarial con la empresa PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA, realizándose el registro de las provisiones correspondientes.

21. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Capital Suscrito (1)	10.000,00	10.000,00
Total Capital Social	10.000,00	10.000,00

22. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Reserva Legal	2.000,00	2.000,00
Total Reservas al 31 de diciembre	2.000,00	2.000,00

- (1) La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la Utilidad anual, hasta que represente el 20% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero no puede ser capitalizada en su totalidad.
- (2) La empresa se encuentra al límite de su reserva es por ese motivo por el cual no se ha registrado la provisión de sus utilidades.

23. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Ejercicios Anteriores (1)		514.801,78
Resultados acum. Primera vez NIIFS	481.549,86	481.549,86
Ganancias Acumuladas	613.260,91	98.459,13
Total resultados anteriores	1.094.810,77	1.094.810,77

24. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Resultado del Ejercicio	5.736,58	8.483,68
Total Resultado del Ejercicio	5.736,58	8.483,68

25. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Superavit por Revaluacion de Propiedad, Planta y Equipo	56.590,04	56.590,04
Total Resultado	56.590,04	56.590,04

26. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Ingresos Operacionales		
Ventas (1)	801.799,41	859.810,22
Descuento en Ventas	(34.920,64)	-
Devoluciones en Ventas	(3.900,00)	(15.501,77)
Total ingresos	762.978,77	844.308,45

- (1) Los ingresos por ventas son reconocidos y registrados en base a las facturas por ventas de materiales industriales petroleros.

En el ejercicio 2017 se ha obtenido una baja de 58.010,81 en las ventas realizadas por la Empresa en relación con el año anterior, sin embargo, en relación con el año 2015 no se ha recuperado como consecuencia de la baja del precio del petróleo que venía dándose desde ese año lo que ocasionó factores de inestabilidad económica en el sector, y en general a la economía ecuatoriana, con retraso en el pago proveedores entre otros.

27. COSTOS Y GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Costo de Ventas (1)	480.353,63	365.299,64
Gastos Generales - Administración	224.435,87	212.214,73
Gastos de Venta	68.728,91	622.743,87
Gastos Financieros	5.531,13	9.334,92
Total Gastos	298.695,91	844.293,52
Total costos y gastos	779.049,54	1.209.593,16

28- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Ingresos No Operacionales	22.819,69	8.468,75
Otras Rebajas Comerciales		-
Total Ingresos No Operacionales	22.819,69	8.468,75
Gastos No Operacionales		365.299,64
Resultados Integrales		-
Total Gastos No Operacionales	-	365.299,64
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	22.819,69	(356.830,89)

29. CONCILIACION TRIBUTARIA e IMPUESTO A LA RENTA.

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Utilidad del Ejercicio	6.748,92	9.980,80
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(1.012,34)	(1.497,12)
(=) Utilidad Contable	5.736,58	8.483,68
(+) Gastos No Deducibles		-
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
(=) Utilidad Gravable	5.736,58	8.483,68
(-) 22% Impuesto a la Renta (Anticipo)	(1.262,05)	(1.866,41)
(-) Gastos No Deducibles		-
Anticipo Unico del Impuesto a la Renta 2015	7.955,70	28.619,29
(=)Utilidad Neta del Ejercicio	5.736,58	8.483,68

30. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

En el ejercicio 2017 la Empresa mantiene relación con las siguientes cuentas:
Operaciones de pasivo por el valor de \$ 1730.971.53
Lo que no da obligación a precios de transferencia con el SRI.

31. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACIÓN PETROLERA CIA. LTDA. De lo que se puede mencionar.

31.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios

A cierre del ejercicio económico MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACIÓN PETROLERA CIA. LTDA., ha realizado provisiones bajo, NIIF, por deterioro y baja de cuentas por cobrar clientes, los cuales se estima

recuperar en el siguiente ejercicio, mediante convenios de pago y en otros casos con acción judicial.

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

La Compañía. cuenta con experiencia en la comercialización de materiales industriales petroleros entre otros artículos de acero inoxidable, tubos, válvulas y accesorios, con clientes continuos, de los cuales al momento se tiene una cartera saneada y controlada.

(c) Riesgos no asegurados

No se dispone de seguros de vida, accidentes, o salud particular de empleados y trabajadores, lo cual podría ser importante para el manejo de personal.

31.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de Interés en el mercado. El riesgo de tasa de interés de la Empresa es mínimo y se encuentran ya definidos con los Bancos. Lo cual no es causa de liquidez en el flujo de efectivo.

31.3. Riesgos de Activos

La Empresa cuenta con seguros de incendio que cubre las edificaciones y de seguro a todo riesgo que cubre los vehículos.

32. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contable, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la empresa.

33. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y han sido presentados a la Junta General de Socios para su aprobación, los cuales han sido aprobados sin modificaciones.
