

**MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACIÓN
PETROLERA CIA. LTDA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018.**

(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: acero inoxidable, tubos, válvulas y demás artículos en general.

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 Rumipamba atrás de Siemens - 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	N° acciones	Valor nomin	Valor Dólares	%
Raúl Estuardo Murillo Mero	9975	1	9975,00	99,75
Galo Enrique Murillo Mero	25	1	25,00	0,25
Total	10000		10000,00	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.

2.5 Aplicación de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Y modificaciones.

Las Normas descritas a continuación, son nuevas normas y modificaciones que se aplicaron a partir del 1ro de enero del año 2019 y se aplicarán 2020 y 2021, las cuales no fueron aplicadas anticipadamente por la Compañía en el presente ejercicio porque no son de aplicación obligatoria sino a partir de la fecha que entran en vigencia.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Aclara que el impuesto sobre la renta de los dividendos sobre instrumentos financieros clasificados como capital deben reconocerse de acuerdo con donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron utilidades distribuibles. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 19	Aclaran la contabilidad de las modificaciones, reducciones y liquidaciones del plan de beneficios.	1 de enero 2019
NIC 23	Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado correspondiente esté listo para su uso o venta prevista, se convierte en parte de los préstamos generales. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIF 3	Aclara que obtener control de una empresa que es una operación conjunta es una adquisición por etapas. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIF 9	Enmienda a la NIF 9 (instrumentos financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
NIF 11	Aclara que sobre la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que constituye una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17. Bajo la NIF 16 prácticamente en todos los contratos de arrendamientos deberán reconocer " activo por derecho de uso" y un pasivo por arrendamiento.	1 de enero 2019
CINIF 23	Interpretación que clasifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuestos a la renta y el uso de la NIC 12 y no la NIC 37 para la contabilización de éstos.	1 de enero 2019
NIC 1 Y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones:	1 de enero 2020
NIF 3	Aclaración sobre la definición de negocio.	1 de enero 2020
NIF 17	Norma que reemplazará a la NIF 4 "Contratos de Seguro".	1 de enero 2021

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, por los hechos ocurridos después del cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.

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 2019, 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 líquidas, 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.

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.- Después del reconocimiento inicial, la PPE, se muestran al costo menos su depreciación y el importe acumulados 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 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.

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 a 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.

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 25 % 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.- Es reconocido cuando se ha cumplido lo siguiente:

- 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 beneficios económicos relacionados con la transferencia fluyen a la empresa.

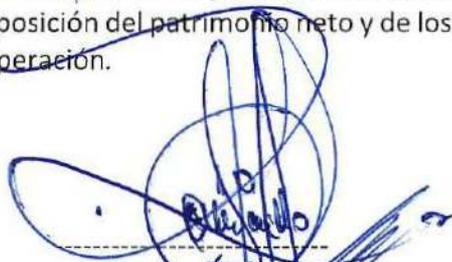
Reconocimiento del costo o gasto. -

- 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. Excepto por aquellos costo y gastos que son por estimaciones contables bajo NIIFs y de Ley tributaria.
- Los gastos que no tienen respaldo legal, son considerados no deducibles para el cálculo del impuesto a la renta.

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 Ramiro
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

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Caja		
Caja Quito	45,15	34,12
Caja Coca	20,41	71,23
Total Cajas	65,56	105,35
Bancos		
Banco Pichincha		57.747,92
Banco Pacifico		5.041,59
Banco Guayaquil	60,48	1.359,22
Total Bancos	60,48	64.148,73
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	126,04	64.254,08

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Clientes	678.028,40	265.457,42
Provisión cuentas incobrables	(6.114,38)	(56.356,40)
Provisión por Deterioro	(76.997,49)	(2.922,31)
Total cuentas por cobrar	594.916,53	206.178,71

5.1 Detalle del movimiento de la provisión por incobrables:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Saldo Inicial	(59.278,71)	(56.356,40)
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	(6.114,38)	
Provisión Deterioro	(17.718,78)	(2.922,31)
Saldo final al 31 -12- 2019 y 2018	(83.111,87)	(59.278,71)

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Anticipos (1)	-	20.000,00
Funcionarios y Empleados (2)	3.966,85	-
Total Otras Cuentas por cobrar	3.966,85	20.000,00

(1) Anticipos

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Anderson Torres	-	20.000,00
Total Anticipos	-	20.000,00

(2) Funcionarios y Empleados
Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Póliza Rangers	8,33	
Guerrero Pablo	1.293,24	
Total Deudores Empleados	3.966,85	-

7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Inventario de Mercaderías (1)	1.514.650,92	1.782.832,57
(-) Provisión de Inventario por deterioro	(88.098,77)	(88.098,77)
(-) Provisión de Inventario por VNR		(6.848,30)
Total Inventarios	1.426.552,15	1.687.885,50

(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.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Anticipo a Proveedores (1)	38.548,92	5.765,28
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	38.548,92	5.765,28

El siguiente es un detalle de anticipos:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Edison Sevillano	2.500,00	2.500,00
Raul Paucar	600,00	600,00
Hernandez Marcela	16.958,64	
Quirola Cecilia	15.825,00	
Leime Ofia	2.665,28	2.665,28
Total Anticipo Proveedores	38.548,92	5.765,28

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Iva Compras	23.154,94	28.300,88
Retenciones Iva	3.405,65	3.954,47
Retenciones en la Fuente	32.990,43	20.562,23
Anticipo del Impuesto a la Renta	16.606,72	27.427,20
Total Activo por Impuesto Corriente	76.157,74	80.244,78

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2019

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Adiciones y retriros</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>
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	34.092,89		34.092,89
Muebles y Enseres	40.995,43		40.995,43
Mquinaria y Equipo	799,00		799,00
Equipo de Computación	48.589,26	4462,13	53.051,39
Vehiculos, Equipos de Transporte	302.467,40	94.191,73	396.659,13
Repuestos y Herramientas	69.751,90		69.751,90
Equipos de Oficina	8.023,72		8.023,72
Licencias Computadoras	9.914,64		9.914,64
Total activo fijo depreciable:	514.634,24	98.653,86	613.288,10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Instalaciones	(10.265,68)	(2.959,29)	(13.224,97)
Muebles y Enseres	(30.430,06)	(540,80)	(30.970,86)
Maquinaria y Equipo	(40.643,57)		(40.643,57)
Equipo de Computación	(1.645,50)	(3.065,49)	(4.710,99)
Vehiculos, Equipos de Transporte	(111.459,14)	(25.331,33)	(136.790,47)
Repuestos y Herramientas	(33.375,67)	(6.414,71)	(39.790,38)
Equipos de Oficina	(5.371,83)	(550,39)	(5.922,22)
Licencias Computadoras	(3.427,23)	(98,22)	(3.525,45)
Total Depreciación acumulada:	(236.618,68)	(38.960,23)	(275.578,91)
Total activo fijo depreciable Neto	278.015,56	59.693,63	337.709,19
Total propiedad planta y equipo (Neto)	1.625.556,09	59.693,63	1.685.249,72

11. ACTIVO INTANGIBLE

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Gasto Constitución	539,33	539,33
(-) Amortización Constitución	(539,33)	(539,33)
Total Activo Intangible	-	-

12. IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Impuestos diferidos	1.916,49	4.159,69
Total Activo Intangible	1.916,49	4.159,69

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Proveedores Locales	411.095,02	334.063,31
(-) Prov. Por Costo Amortizado Proveedores	(26.025,49)	(16.326,27)
Total Cuentas y Documentos por Pagar	385.069,53	317.737,04

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Sobregiro Banco Pichincha	160.069,74	
Banco Guayaquil Póliza Rangers	1.068,45	
Total Obligaciones con Instituciones F.	161.138,19	-

15. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Décimo tercer sueldo	954,97	669,57
Décimo cuarto sueldo	1.713,70	1.401,66
Vacaciones	9.724,65	4.472,77
Total Provisiones	12.393,32	6.544,00

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Con la Administración Tributaria		
IVA en ventas bienes y servicios	47.790,35	18.456,47
Impuesto a la Renta	2.148,12	10.820,48
Retenciones por Pagar de IVA	1.219,47	1.959,16
Retenciones Fuente	6.246,04	3.823,03
Retención en Relación de Dependencia	2.588,55	866,31
Total	59.992,53	35.925,45
Con el IESS		
Aportes IESS	12.307,44	3.460,88
Préstamos IESS	8.213,57	3.097,51
Fondos de Reserva	1.857,67	916,50
Total	22.378,68	7.474,89
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	6.744,54	4.592,88
Sueldos por Pagar	12.948,47	10.215,38
Retenciones Judiciales por Pagar	126,63	125,99
Total	19.819,64	14.934,25
Total Otras Obligaciones Corrientes	102.190,85	58.334,59

17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Geinco Solution	1.097,60	1.097,60
Solipet	313,60	313,60
Norma Padilla	2.150,00	2.500,00
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	3.561,20	3.911,20

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Tarjetas de Credito (1)	91.478,29	79.434,08
Total Otras Cuentas por Pagar	91.478,29	79.434,08

(1) TARJETAS DE CREDITO

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Diners Club		12.161,37
VISA Banco de Machala	50.205,68	45.895,47
VISA Banco Guayaquil	19.625,22	21.377,24
Mastercard Pichincha	21.647,39	
Total Tarjetas de Credito	91.478,29	79.434,08

19. OBLIGACIONES CON RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Raul Murillo	1.380.775,29	1.522.711,22
Total Obligaciones con Relacionados	1.380.775,29	1.522.711,22

Al 31 de diciembre del 2019 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, estos valores vienen acumulándose desde años anteriores. En el presente ejercicio se ha tenido una disminución por el valor de \$ 141.935,93

20. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Tarjetas de Credito DINERS	20.348,45	
Total Otras Cuentas por Pagar	20.348,45	-

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Banco Pichincha	240.137,49	200.000,05
Fondo Prestamo 1414090568		4.132,07
Prestamo Banco Guayaquil RAPTOR	80.185,43	-
Renovacion Machala 2016-08		50.778,60
Prestamo Nissan Bco Guayaquil		13.433,79
Prestamo Rangers Bco Guayaquil	41.592,70	63.847,96
Prestamo Bco del Pacifico	34.541,62	129.626,09
Total Obligaciones con Instituciones F.	396.457,24	461.818,56

INSTITUCIÓN BANCARIA	VALOR PRESTAMO	FECHAS DE CONSECIÓN	INTERÉS	PLAZO MESES	GARANTÍA	VALOR POR PAGAR
BANCO PICHINCHA	301000	16-08-2019/ 09-04-2019 / 24-01-2019	11,71%	36	LA CONSTRUCCIÓN DE LA VÍA 9 DE OCTUBRE \$500 000 y el Vehículo Placa PCM 6812 ROVER RANGER \$175000	240.137,49
PRESTAMO RANGERS BCO GUAYAQUIL	79629,11	12-12-2016 / 26-08-2018	11,23%	36	Vehículo Placa PDD 5732-5735 \$43303,66 c/u	41.592,70
PRESTAMO BANCO PACIFICO	200000	21/3/2018	10%	24	LA CONSTRUCCIÓN VIA LAGO AGRIO \$	34.541,62
PRESTAMO GUAYAQUIL RAPTOR	90000	27/2/2019	9,76%	60	Vehículo Placa PDI 3642 \$107142,86	80.185,43
TOTAL						396.457,24

22. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Provisión Bonificación por Desahucio	32.152,48	30.096,34
Reserva para Jubilación Patronal	39.608,88	33.326,04
Total Porción corriente por beneficios empleados	71.761,36	63.422,38

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.

23. CAPITAL SOCIAL

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Capital Suscrito (1)	10.000,00	10.000,00
Total Capital Social	10.000,00	10.000,00

24. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
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.

25. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Resultados acum. Primera vez NIIFS	481.549,86	481.549,86
Ganancias Acumuladas	629.991,17	613.260,91
Total resultados anteriores	<u>1.111.541,03</u>	<u>1.094.810,77</u>

26. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Resultado del Ejercicio	19.464,37	16.730,26
Total Resultado del Ejercicio	<u>19.464,37</u>	<u>16.730,26</u>

27. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Superavit por Revaluacion de PPE	56.590,04	56.590,04
Total Resultado	<u>56.590,04</u>	<u>56.590,04</u>

28. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Ingresos Operacionales		
Ventas (1)	1.777.704,11	1.398.075,43
Descuento en Ventas	(24.269,40)	(4.471,77)
Devoluciones en Ventas		(1.109,40)
Total ingresos	<u>1.753.434,71</u>	<u>1.392.494,26</u>

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

29. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Costo de Ventas (1)	(983.780,22)	(702.343,62)
Gastos Generales - Administración	(333.364,08)	(346.745,13)
Gastos de Venta	(373.616,07)	(339.270,32)
Gastos Financieros	(1.594,76)	(2.720,82)
Total Gastos	(708.574,91)	(688.736,27)
Total costos y gastos	(1.692.355,13)	(1.391.079,89)

30. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Ingresos No Operacionales	8.400,37	43.739,59
Total Ingresos No Operacionales	8.400,37	43.739,59
Gastos No Operacionales	(24.516,38)	(14.534,78)
Total Gastos No Operacionales	(24.516,38)	(14.534,78)
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	(16.116,01)	29.204,81

31. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Este rubro incluye lo siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Otros resultados Integrales	(2.243,20)	1.524,43
Total Otros Resultados Integrales	(2.243,20)	1.524,43

32. CONCILIACION TRIBUTARIA e IMPUESTO A LA RENTA.

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Utilidad del Ejercicio	44.963,57	30.619,18
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(6.744,54)	(4.592,88)
(=) Utilidad Contable	38.219,03	26.026,30
(+) Gastos No Deducibles	27.826,82	17.255,60
(=) Utilidad Gravable	66.045,85	43.281,90
(-) 25% Impuesto a la Renta	(16.511,46)	(10.820,48)
(-) Gastos No Deducibles	(27.826,82)	(17.255,60)
(-/+) Otros Resultados Integrales	(2.243,20)	1.524,43
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	19.464,37	16.730,26
(=) Utilidad tributable del Ejercicio	19.464,37	16.730,26

33. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

En el ejercicio 2019 la Empresa mantiene relación con las siguientes cuentas:

PARTES RELACIONADAS	VALOR
Pasivo	\$1.380.775,29

34. 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.

34.1. 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 prevenir riesgos para el manejo de personal.

34.2. 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 iliquidez en el flujo de efectivo.

34.3. Riesgos de Activos

La Empresa cuenta con seguros de incendio que cubre las edificaciones y de vehículos que está en el siguiente detalle:

INSTITUCIÓN	POLIZA	RAMO	FECHAS DE COBERTURA	MONTO ASEGURADO
ASEGURADORA DEL SUR C.A.	203134	VP BIZ	28/12/2019 HASTA 28/12/2020	35.222,40
ASEGURADORA DEL SUR C.A.	203346	VP BIZ	26/06/2019 HASTA 26/06/2020	43.000,00
ASEGURADORA DEL SUR C.A.	203348	VP BIZ	26/06/2019 HASTA 26/06/2020	43.000,00
ASEGURADORA DEL SUR C.A.	203515	EQUIPO Y MAQ. CONTRATISTA	07/05/2019 HASTA 07/05/2020	38.000,00
ASEGURADORA DEL SUR C.A.	215297	INCENDIO	07/09/2019 HASTA 07/09/2020	362.822,55
ASEGURADORA DEL SUR C.A.	214876	INCENDIO	16/11/2019 HASTA 16/11/2020	1.686.638,25
TOTAL SEGUROS 31/12/2019				2.208.683,20

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

a) Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se ha 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 a esa fecha.

b) Sin embargo el 11 de Marzo del 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró el brote del coronavirus (covit-19) como una pandemia mundial, por lo cual el Gobierno ecuatoriano declaró en estado de emergencia sanitaria en todos los establecimientos sanitarios del País , manteniéndose en confinamiento a la población para evitar un contagio masivo. Esta situación de emergencia sanitaria ha traído como consecuencia una crisis de salud, económica y social, el cierre temporal y en otros casos definitivo de las Empresas y negocios, trayendo como resultado el desempleo para miles de ciudadanos, por la imposibilidad de trabajar y la baja en las ventas según el sector económico.

Desconocemos los posibles efectos que esta situación tendrían sobre los estados financieros en su conjunto y sobre la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha.

36. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros auditados han sido aprobados íntegramente por la junta de socios el 13 de Agosto del 2020 con el 100% del capital social presente y no han sido objeto de ningún cambio.
