

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2012

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública inscrita el 14 de febrero del 2011. El objeto social principal de la Compañía es: Servicios de inspección no destructiva, mantenimiento, asesoramiento y servicios técnicos mecánicos de tuberías; Mantenimiento de equipos y herramientas petroleras; Verificación técnica de materiales pétreos; Aseguramiento y control de calidad de servicios vinculados a su objeto social; etc.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

2.a Bases de presentación

La Compañía mantiene sus registros contables en USD dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2.b Efectivo y equivalentes en efectivo

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.

2.c Cuentas por Cobrar comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

2.d Inventarios

Están valuados de la siguiente forma:

Inventarios del Exterior: Registrados al costo promedio de adquisición incrementado por los costos de importación, nacionalización y transporte, incurridos hasta su llegada a las bodegas de la Compañía, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Mercaderías en Tránsito: Registrados al costo promedio de adquisición incrementado por los costos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.e Activos fijos

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Existen partes estratégicas de instalaciones y maquinarias que son registradas separadamente del resto de activos, para los cuales se realiza anualmente un análisis del deterioro de los mismos, reconociendo una provisión por deterioro.

2.f Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar son registradas a su valor razonable.

2.g Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, estableciendo su provisión en el respectivo período económico.

2.h Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 23% en el año 2012 y es política de la Compañía registrar su provisión en el período económico respectivo.

2.i Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY** y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

2.j Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

2.k Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra como efectivo y equivalente de efectivo, únicamente los saldos en caja y bancos.

3. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

De acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre del 2006 y No. 08.GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 de diciembre del 2008 relacionadas con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Compañía ha emitido sus estados financieros de acuerdo con esta Norma.

4. CAJA Y BANCOS

Incluye:

Cuenta	2011	2012
Caja	50,00	50,00
Bancos	79.437,34	435.270,71
Suman.-	79.487,34	435.320,71

5. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Incluye:

Cuenta	2011	2012
Insepeca	19.615,59	425.921,44
SAPS		206.412,00
Payne Jerry		6.240,00
TIW		3.352,80
Suman.-	19.615,59	641.926,24

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Cuenta	2011	2012
SAPS	110.000,00	110.000,00
Ind.Met.Gordón		13.725,00
Cruz Elena		375,00
Troya Alexander		1.500,00
Andrade Rodrigo		18.500,00
Diamond Beach		140.000,00
Córdova María		97.000,00
Hospital Básico IV DE		2.500,00
Bacuy Marco		120,43
Salazar Juan		46,79
Chanatasi Raúl		12,54
Macías Jairo		33,11
Ramírez Favián		10,71
Suman.-	110.000,00	383.823,58

7. INVENTARIOS

Incluye:

Detalle	2012		
	Cantidad	Unitario	Total
Coupling 3 1/2" Stewart	2.000	23,79	47.573,67
Coupling 13 3/8" Lincoln	150	237,46	35.618,71
Coupling 20" Lincoln	20	447,35	8.947,04
Suman.-			92.139,42

8. MERCADERIAS EN TRÁNSITO

Incluye:

Proveedor	2011	2012
Pitco F/38733		10.281,48
Stewart F/ 123038		36.772,99
Plusco F/ 26253		32.050,09
Suman.-	0,00	79.104,56

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a:

Cuenta	2011	2012
Anticipo Impuesto Renta	482,02	45.173,31
Crédito Tributario IVA		19.042,64
Suman.-	482,02	64.215,95

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El cuadro resumen es el siguiente:

Detalle	2012			
	Adquisición	Dep.Acum.	Deterioro	Neto
Terrenos	91.000,00			91.000,00
Instalaciones y Campamento	237.950,36	(5.704,45)	(120.000,00)	112.245,91
Maquinaria y Herramientas	409.752,41	(12.153,36)		397.599,05
Suman.-	738.702,77	(17.857,81)	(120.000,00)	600.844,96

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	2011	2012
Arriendos	2.750,00	
Insepeca		251.420,55
F. Guamán		4.257,00
Suman.-	2.750,00	255.677,55

12. PROVISIONES

Provisiones	2011	2012
Décimo Tercer Sueldo	375,24	13.329,61
Décimo Cuarto Sueldo	283,06	4.915,51
Vacaciones	491,03	23.928,52
Suman.-	1.149,33	42.173,64

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cuenta	2011	2012
Impuesto Renta Empresa	787,74	220.745,30
Retención Renta	22,50	113.931,06
IVA por Pagar	543,52	740,14
Aporte Patronal IESS	577,21	53.065,80
Aporte Personal IESS	455,44	40.845,98
Préstamos IESS		3.397,01
Sueldos por Pagar		46.534,11
Participación Utilidades	578,23	170.646,11
Otros por Pagar		161,28
Suman.-	2.964,64	650.066,79

14. PASIVOS A LARGO PLAZO

Cuenta	2011	2012
Préstamos de Socios	200.000,00	593.500,00
Suman.-	200.000,00	593.500,00

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social de **SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY**, está integrado por 800 acciones, iguales, acumulativas e indivisibles, por un valor de USD 1 cada una a valor nominal unitario.

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

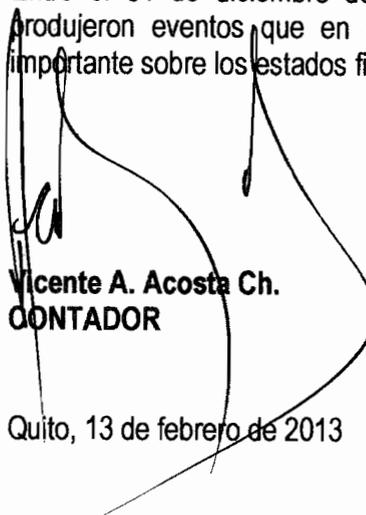
Al 31 de Diciembre del 2.012, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

17. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía no mantiene transacciones relacionadas con sociedades, cumpliendo las disposiciones establecidas en la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Vicente A. Acosta Ch.
CONTADOR

Quito, 13 de febrero de 2013