

PEKAOIL CONSTRUCCIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012

Los estados financieros del Administrador de la compañía Pekaoil Construcciones S.A., han sido elaborados en aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Seguridad Social, Resoluciones de la Superintendencia de Bancos y Seguros, el Estatuto y Reglamentos propios de la compañía, y, en lo que es procedente las Normas Internacionales de Información Financiera.

1. ACTIVOS

11. Fondos disponibles

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la compañía para sus operaciones regulares, cuyo uso no está restringido.

Comprende las siguientes cuentas:

Caja Chica	\$ 0.00
Bancos y otras instituciones financieras	\$ 10970.42

12. Inversiones no privativas

En esta cuenta se registran todos los instrumentos de inversión adquiridos por la compañía, en cumplimiento de sus objetivos, los que pueden variar en plazos de vencimiento, de acuerdo al plan financiero aprobado por las instancias pertinentes de la compañía.

Está constituido por No relacionados/Locales por un valor de \$ 7,957.61.

13. Cuentas por cobrar

Registra los valores a cobrar provenientes de las operaciones del giro normal del negocio, comprende principalmente los intereses vencidos por cobrar en inversiones privativas de acuerdo a la clasificación de las líneas de crédito, las cuentas por cobrar al personal, cuentas por cobrar varias y la provisión correspondiente a los intereses vencidos.

14.- Propiedad y Equipo

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por el Fondo, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones.

Maquinaria, equipo e instalaciones	337.56
------------------------------------	--------

1499. Depreciación Acumulada

Esta cuenta registra los valores de las depreciaciones destinadas a cubrir la pérdida de valor de los activos fijos por efecto de desgaste, uso, deficiencias producidas por su utilización, funcionamiento y obsolescencia técnica.

La depreciación se calculará a partir de la fecha en que entre a servicio el activo correspondiente y cesará cuando éste sea retirado de servicio, dejando un valor residual apropiado con el valor final de recuperación del bien, para efectos de control interno.

Maquinaria, equipo e instalaciones	(16.88)
------------------------------------	---------

19. Otros Activos

En este grupo se registran los créditos tributarios del sujeto pasivo.

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	867.34
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	240.93

2 PASIVO

21. Cuenta Individual

Registra los aportes personales de los partícipes y los aportes patronales más sus rendimientos, de acuerdo al estudio actuarial para la migración a cuentas individuales.

Participación trabajadores por pagar del ejercicio	895.56
--	--------

23. Cuentas por pagar

Registra las obligaciones causadas por concepto de impuestos y tasas en beneficio de las diferentes instituciones del Estado, así como obligaciones con proveedores.

2304. Impuestos y Tasas

Registra el impuesto a la Renta por pagar del ejercicio al Servicio de Rentas Internas (SRI), de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario.

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.175,75
---	----------

2390. Otras Cuentas Por pagar

Registra los valores obtenidos por obligaciones contraídas por la compañía tales como:

Obligaciones emitidas a corto plazo	2.740,72
No Relacionados/Locales	4574.53

3 PATRIMONIO

31. Reservas

Representa la propiedad neta en los activos de la Compañía. Su importe se determina por la diferencia entre el activo y el pasivo.

3101. Reservas Especiales

Registra los valores que por decisión de la Asamblea General de Partícipes o de acuerdo con sus estatutos o por disposición legal se han apropiado de las utilidades operativas líquidas con el objeto de constituir reservas de carácter especial o facultativo, con fines específicos.

Capital suscrito y/o asignado	5.000,00
Utilidad del ejercicio	5.970,42

4. GASTOS

43. Gastos del personal

Registra los valores pagados al personal por concepto de sueldos y otros beneficios establecidos en las leyes y reglamentos respectivos, así como por las provisiones que den lugar los beneficios sociales tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, jubilación patronal, desahucio, despido, uniformes, dietas vacaciones y otros.

Así como los incurridos en el cumplimiento de sus labores, así por ejemplo: capacitación, bonificaciones por transporte, entre otros.

Todos los valores eventuales que se designen para el personal en función de sus actividades deberán ser debidamente reglamentados, y su saldo a Dic 30-2012 registra el valor de 1.278,64

44. Gastos por Bienes y Servicios de Consumo

Registra todos aquellos gastos que sirven para que la compañía esté operativa, tales como gastos ocasionados por concepto de servicios públicos, traslados dietas, refrigerio, transporte correspondencia, viáticos del personal y directivos, honorarios profesionales, arrendamiento licencias, refrigerio, consultoría, materiales de oficina, suministros diversos, mantenimiento y reparaciones, entre otros.

Los gastos deben corresponder a la actividad de la compañía y estar debidamente documentados con los comprobantes que exigen las normas tributarias y buenas prácticas de control interno.

Servicios Públicos	1.207.01
Traslados y Gastos de gestión	1.272.56
Gastos Por Arrendamiento de Inmuebles	13.720.00
Suministros y materiales	321.28
Otros bienes y otros servicios	306.11

46. Gastos No Operativos.

Registra los gastos que debe afrontar el Fondo por pago de impuestos, tasas y contribuciones, entre los que está la contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros.

También se incluyen los gastos por amortización de primas de seguro, que cubren riesgos de los activos del Fondo.

Los gastos deben corresponder a la actividad del Fondo y estar debidamente documentados con los comprobantes que exigen las normas tributarias y buenas prácticas de control interno.

Impuestos Y Tasas 13.648.84

Contribución a la Superintendencia de Bancos 14.432.49

47. Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

Registra la pérdida de valor estimado por el desgaste, uso, deficiencias producidas por su utilización, funcionamiento, obsolescencia técnica y el tiempo a que están sujetos los bienes que son de uso de la compañía.

Este grupo registra los valores provisionados por la compañía para cubrir la pérdida de valor de sus activos. Las provisiones deberán estar de acuerdo con las necesidades de la compañía, al amparo de las disposiciones contenidas en la normativa expedida por la Superintendencia de Bancos y Seguros.

Depreciación de Propiedad, planta y equipo 16.88

5. INGRESOS

Registra los ingresos financieros, operativos y no operativos tanto ordinarios como extraordinarios generados en el desenvolvimiento de las actividades de la compañía en un periodo económico determinado.

Las cuentas de resultados acreedoras se liquidarán al final del ejercicio económico "Pérdidas y ganancias".

Por su naturaleza estas cuentas mantienen saldos acreedores. Los saldos de las cuentas que integran este elemento se llevarán únicamente en moneda de uso local.

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% 24.092,90


Sra. Catalina Marcela Fres Guanangui
Registro No. 17-03973 C.C.P.P.