



## COMPANÍA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

### NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Expresadas en dólares de los Estados Unidos Americanos

1. **COMPANÍA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.** fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el día 09 de Mayo del 2011 en la provincia de Loja, cantón Calvas con un capital social de \$ 400,00 (Cuatrocientos dólares de los Estados Americanos).

La **COMPANÍA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA** tiene como actividad principal la ejecución de:

- Actividades de compra, venta, importación, exploración y distribución al por mayor y menor de todo tipo de derivados de hidrocarburos como gasolina, diésel, aceites, aditivos y demás compuestos derivados de hidrocarburos; etc.. (Sección 3.24 literal b).

El domicilio de **COMPANÍA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA** se encuentra ubicado en la provincia de Loja, cantón Calvas, Parroquia Cariamanga, en las calles KM 2 ½ vía a Loja a Dos Kilómetros del cementerio General. (Sección 3.24 literal a).

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 **Declaración de cumplimiento.-** Los Estados Financieros de **COMPANÍA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.** han sido elaborados de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 1 "Presentación de Estados Financieros". (Sección 3.3).

Para ejercicios contables futuros se aplicara las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) sección 3 "Presentación de Estados Financieros" puesto que estas se encuentran en ejecución en la compañía.

Las presentes notas a los estados Financieros de la empresa **COMPANÍA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.** (Sección 3.23 literal a) comprenden los siguientes periodos:



- **Estado de Situación Financiera:** Comprende las operaciones del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014.
- **Estados de Resultados Integrales:** Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014.
- **Estado de cambios en el Patrimonio:** Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014.

**2.2 Moneda Funcional:** La moneda Funcional de la Compañía es el dólar de dólares de los Estados Unidos de América (U.S dólar) actual moneda de circulación en Ecuador. (Sección 3.23 literal d)

**2.3 Bases de preparación:** Estados Financieros de la empresa han sido preparados sobre las bases de costo histórico, excepto aquellos que se acogen a medios de valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

**2.4 Efectivo y equivalentes:** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. (Sección 7.20)

**2.5 Propiedades planta y equipo:**

**2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones del funcionamiento. (Sección 2.46).

**2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se produce. (Sección 2.47).

**2.5.3 Método de depreciación y vida útil:** El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.



**2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**2.6 Reconocimiento de ingresos:** Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Sección 2.41).

**2.7 Participación a trabajadores:** La Compañía reconocerá un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales. (Sección 2.6 literal a).

**2.8 Impuesto a la renta diferido** - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

**2.9 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. (Sección 21.15).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (Sección 21.13)

## 2.10 Beneficios a empleados

**2.10.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. (Sección 21.1), (Sección 28)

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.



Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

**2.10.2 Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales. (Sección 28.4 literal c)

**2.11 Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambio en los resultados u otros pasivos financieros. (Sección 19.20).

## 13. PATRIMONIO

**13.1 Capital social** - El capital social autorizado consiste de \$ 400,00 de acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos. (Sección 2.15) valor que se refleja en la página de la Superintendencia de Compañías.

**13.2 Reserva legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**13.3 Aportes para futuras Capitalizaciones** - El aporte de futuras capitalizaciones se efectuara por decisión de los accionistas lo cual constará por escrito en sus respectivas actas; aportes que serán realizado en dinero, especies etc. según lo determine la Junta de accionistas y las leyes ecuatorianas que rigen el sector societario.

**2.12 COSTOS Y GASTOS:** Los costos y gastos de la **COMPAÑIA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA, LTDA.** se reconocerán a su costo real a medida en sean incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. (Sección 3.15).



### 3. DESCRIPCIÓN CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

La estructura económica financiera de **COMPAÑIA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.** Presentan a continuación las principales cuentas que conforman el Estado de Situación Financiera el cual presenta la siguiente estructura: (Sección 2.15).

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### 1.01. ACTIVO CORRIENTE

#### 1.01.01. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

El rubro del Grupo de Efectivo y Equivalentes de efectivo al finalizar el ejercicio fiscal 2014 finalizó con \$0.00, permaneciendo este valor inmovil en comparación al ejercicio económico 2013.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2013	2014	VARIACION
Banco de Loja	\$ -	\$ -	\$ -

#### 1.1.02.06 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

##### 1.1.02.06.02 ANTICIPO UTILIDADES

El rubro de Anticipo Utilidades al finalizar el ejercicio fiscal 2014 registro \$ 233.908,27 valor que constituye el acumulado contable del año 2013 el cual proviene de la entrega de fondos realizada a los accionistas de la **COMPAÑIA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA** el día 19 de Septiembre del 2013 en calidad de pago por la venta fraccionada de sus Activos.

Los activos a los que se hace referencia a la Expropiación de la fracción de un Terreno y de una edificación de la **COMPAÑIA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA** ejercida por la empresa Pública de Hidrocarburos.

DETALLE		RUBRO
Acreditación en cuenta por Expropiación de Activos	+	\$ 318.828,09
Terreno fracción expropiada Hidrocarburos	-	\$ 28.708,80
Edificio fracción Expropiada Hidrocarburos	-	\$ 56.611,02
Utilida en Venta de Activos - Valor distribuido a accionistas	=	\$ 233.508,27
Terreno fracción distribuida de activo disponible de Compañía	+	\$ 400,00
Anticipo de Utilidades a accionistas	=	\$ 233.908,27



## 1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

### 1.02.01 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

#### 1.02.01.01 TERRENOS

El rubro de Terreno al 31 de Diciembre del 2014 finalizó con \$ 26.691.20 valor que constituye el acumulado contable del año 2013 y que corresponde al valor comercial de la fracción de terreno que se mantuvo a disposición de la compañía al 31 de diciembre del 2014.

CLAVE CATASTRAL	11 02 01 01 03 18 013 000
PARROQUIA	CARIAMANGA
PREDIO	LOTE DE TERRENO Y CONSTRUCCIÓN
TERRENO	5.440 metros cuadrados
VALOR DE TERRENO	\$ 27.091,00
Distribución Anticipada de Utilidad	\$ 400,00
Valor de Terreno en Libros	\$ 26.691,00

## 3. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto de la compañía **COMPAÑIA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA** al 31 de Diciembre del 2014 se ubicó en \$ 260.599.47 valor que se origina por los movimientos que registran las cuentas de Capital, Resultado del presente ejercicio, así como Resultado del Ejercicio Anterior.

El patrimonio Neto de la Compañía se presenta posteriormente en el formato del Estado de Cambios del Patrimonio según lo determina la Superintendencia de Compañías; de igual manera se describirá con un mayor detalle las cuentas contables que participan en el mismo; en el año 2014 no se registra modificación alguna al patrimonio Neto, el único cambio es el la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores.





### 3.01. CAPITAL

#### 3.01.01.01 CAPITAL SOCIAL

El capital social de la **COMPANÍA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA** se encuentra constituido por el rubro de \$ 400,00 y se encuentra representado en los aportes de los siguientes socios:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1	1102413737	BERMEO ABRAHAM ROSARIO DE LOURDES	ECUADOR	NACIONAL	\$ 66,00
2	1103429492	MONTERO BERMEO SERVIO STALIN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200,00
3	1717528457	PARDO BERMEO DIEGO ISMAEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 66,00
4	1104146236	PARDO BERMEO JORGE ISAAC	ECUADOR	NACIONAL	\$ 68,00
					\$ 400,00

#### 3.01.01.02 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El rubro de Aportes Futuras Capitalizaciones al 31 de Diciembre del 2014 finalizó con \$ 26.691.20 valor que constituye el acumulado contable del año 2013.

En comparación con el año 2012 en que efectivamente existió movimiento existe una variación de \$ 85.719.82 la misma que se ocasiono por la reclasificación de la distribución Anticipada de Utilidades por la venta de Activos.

DETALLE		RUBRO
Terreno fracción expropiada Hidrocarburos	+	\$ 28.708,80
Edificio fracción Expropiada Hidrocarburos	+	\$ 56.611,02
Terreno fracción distribuida de activo disponible de Compañía	+	\$ 400,00
<b>VARIACIÓN EN APORTE DE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	=	\$ 85.719,82

## 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de efectivo de compañía **COMPANÍA PETROLSUR BERMEO Y ASOCIADOS CIA. LTDA** al 31 de Diciembre del 2014 ejercicio fiscal sujeto a información se adjunta a continuación, para lo cual se presenta la información clasificada de acuerdo a las actividades de operación, inversión y financiamiento. (Sección 7.3) el mismo que fue realizado bajo los lineamientos señalados por la Superintendencia de Compañías.

		AÑO 2013	AÑO 2014	VARIACIÓN
1.	ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.	(Banco de Loja)	0,00	0,00	0,00



# GRUPO CONSULTOR CONTABLES

En el presente Flujo de Efectivo se evidencia que en el año 2014 frente al año base 2013 no se produjo una disminución / incremento del efectivo y equivalentes al Efectivo por cuanto su valor fue de \$0,00; adicional se puede apreciar por el Método Directo que no existen movimientos en los flujos de efectivo procedente de las Actividades de Operaciones, de Inversión así como de Financiamiento ya que no se realizó ningún tipo de actividad económica y financiera y por ende existe la ausencia de un valor inicial a considerar como Efectivo y Equivalente de efectivo. (Sección 7.4).

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS BALANCE (En US\$)
		2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9501
Clases de cobros por actividades de operación		950101
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ord.		95010102
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósito de intermediación o para n.		95010103
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas		95010104
Otros cobros por actividades de operación		95010105
Clases de pagos por actividades de operación		950102
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		95010202
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas		95010204
Otros pagos por actividades de operación		95010205
Dividendos pagados		950103
Dividendos recibidos		950104
Intereses pagados		950105
Intereses recibidos		950106
Impuestos e impuestos pagados		950107
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9502
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		950201
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		950202
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas		950203
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950204
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950205
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		950206
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		950207
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		950208
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		950209
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		950210
Compras de activos intangibles		950211
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		950212
Compras de otros activos a largo plazo		950213
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950214
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		950215
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestaciones concedidos a terceros		950216
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950217
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950218
Dividendos recibidos		950219
Intereses recibidos		950220
Otras entradas (salidas) de efectivo		950221
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		9503
Aporte en efectivo por aumento de capital		950301
Financiamiento por emisión de títulos valores		950302
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		950303
Financiación por préstamos a largo plazo		950304
Pagos de préstamos		950305
Pagos de dividendos por arrendamientos financieros		950306
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950307
Dividendos pagados		950308
Intereses recibidos		950309
Otras entradas (salidas) de efectivo		950310
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9504
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		950401
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9505
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO		9506
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO		9507



## 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA LA RECTIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA INICIALMENTE AL PRESENTE ENTE DE CONTROL.

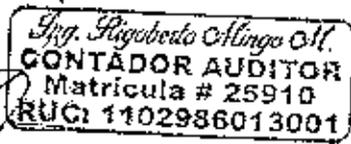
Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Las cuentas contables motivo de la rectificación de la información que se remite a la Superintendencia de Compañías son las siguientes:

1. Anticipo Utilidades
2. Terrenos
3. Aportes Futuras Capitalizaciones
4. Utilidad del presente Ejercicio

## 6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía representada en el Liquidador de la compañía señalado para el efectivo; los presentes Estados son aprobados en el mes de Junio del 2017 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.



Ing. Rigoberto Mingo Morocho  
RUC 1102986013001  
CONTADOR - AUDITOR