

# CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS  
RUC No. 2490005431001

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

#### NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía CONFAPET S.A. CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS, se constituyó en la ciudad de Santa Elena cabecera del Cantón del mismo nombre, el 01 de Agosto de 2011, con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de construcciones de instalaciones industriales, actividades de construcción de obras civiles, mecánicas y eléctricas.

#### NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

**ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".-** La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; Que mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial

# CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS  
RUC No. 2490005431001

---

No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

En el caso de CONFAPET S.A. CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS, correspondiente al tercer grupo, sus estados financieros consolidados, serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías.

La compañía en virtud de constituirse el 01 de agosto de dos mil once, presentará sus primeros estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES al cierre del ejercicio 2011, donde se revela la siguiente documentación:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES.

**INVENTARIOS.-** Los inventarios de materiales y suministros que se utilizan para la prestación de los servicios de construcciones de instalaciones industriales, actividades de construcción de obras civiles, mecánicas y eléctricas, son directamente cargados al costo, debido a que son utilizados directamente en el proceso de la obra.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-** Las propiedades, planta y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

# CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS  
RUC No. 2490005431001

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

## NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2011, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

### ACTIVO CORRIENTE

#### **Efectivo y equivalente al efectivo**

Banco	2.500,00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2.500,00</b>

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

## NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas de activos financieros consistían en:

### Activos Financieros

Cuentas por Cobrar	384,34
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA ( 1 )	4.127,09
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR ( 2 )	1.910,59
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>6.422,02</b>

Durante el año 2011, el movimiento de Reserva para Créditos Incobrables no fue muy significativo, puesto a que CONFAPET S.A. CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS, empezó sus actividades el

# CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS  
RUC No. 2490005431001

---

01 de agosto de 2011, y los valores por concepto de cuentas por cobrar son mínimos y de fácil recuperación.

(1) Corresponde al crédito tributario por los años 2011 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta hechas a la empresa; y,

(2) Por crédito tributario de IVA por las compras realizadas, valores por recuperar en la operatividad de la empresa.

## NOTA D.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.-

Al 31 de Diciembre de 2011, la cuenta de Activo No Corriente, presenta el siguiente saldo:

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### Propiedad/Planta y Equipo

Equipo de computación y software	559,00	
(-) Depreciación acumulada Eq./Cómputo	(36,08)	
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		<u>522,92</u>

Se deja en constancia el valor de la depreciación acumulada de éste activo, utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de tres años y aplicando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

El gasto por depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables, fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2011 en un valor de US\$ 36,08.

Las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

## NOTA E.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2011, la cuenta de Activos Financieros No Corriente, presenta el siguiente saldo:

# CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS  
RUC No. 2490005431001

---

## Activos Financieros No Corrientes

Cuentas y Documentos por Cobrar

Clientes/Relacionados

600,00

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS/NO CORRIENTES 600,00

La compañía fue constituida con un Capital Suscrito por el valor de USD\$800,00 de los cuales USD\$200,00 fueron depositados en la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo y la diferencia es la que refleja en los estados de situación financiera, como una cuenta por cobrar por concepto de las acciones de la compañía por el valor de USD\$600,00.

## NOTA F.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos al Servicio de Rentas Internas, por concepto de retenciones de impuestos fiscales:

### PASIVO

#### CORRIENTE

#### Cuentas y Documentos Por Pagar

#### Retenciones en la Fuente

Impuesto la Renta

421,83

Impuesto al Valor Agregado

1.358,69

TOTAL PASIVO CORRIENTE

1.780,52

TOTAL PASIVO

## NOTA G.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

# CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS  
RUC No. 2490005431001

---

## NOTA H.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de Diciembre del 2011, representa 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

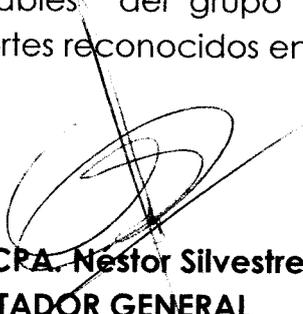
<b>ACCIONISTA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% PARTICIPACIÓN</b>
Raúl Pillo Flores	16,00	2%
Byron Pillo Flores	784,00	98%
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>

## NOTA I.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2011, presenta la siguiente estructura:

<b><u>PATRIMONIO</u></b>	
Capital suscrito y/o asignado	800,00
Utilidad del Ejercicio	7.464,42
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>8.264,42</u></b>

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.



**Ing. CPA. Nestor Silvestre Rodríguez**  
**CONTADOR GENERAL**  
**CONFAPET S.A. CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS**