

CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS
RUC No. 2490005431001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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, cumple como segundo período consecutivo, la elaboración de los estados financieros 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.

A continuación, se revela la siguiente información:

- 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:

5

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 2012, 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	9.289,40
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9.289,40

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 2012, las cuentas de activos financieros consistían en:

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar	107.611,99
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA (1)	30.079,24
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR (2)	12.876,79
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	150.568,02

Durante el año 2012, el movimiento de Reserva para Créditos Incobrables no es muy significativo, puesto a que CONFAPET S.A.

CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS

RUC No. 2490005431001

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS, tiene el rubro de cuentas por cobrar cuyos valores son de fácil recuperación.

- (1) Corresponde al crédito tributario por los años 2012 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 2012, la cuenta de Activo No Corriente, presenta el siguiente saldo:

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad/Planta y Equipo

Maquinarias y equipos	42.197,93
Equipo de computación y software	682,20
Repuestos/Herramientas	2.539,26
(-) Depreciación acumulada Eq./Cómputo	(2.113,12)
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	43.306,27

Se deja en constancia el valor de la depreciación acumulada de éste grupo de Propiedad, Planta y Equipo, utilizando el método de línea recta 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 2012 en un valor de US\$ 2.113,12.

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.

CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS
RUC N^o. 2490005431001

NOTA E.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2012, la cuenta de Activos Financieros No Corriente, presenta el siguiente saldo:

Activos Financieros No Corrientes

Cuentas y Documentos por Cobrar	
Cientes/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 2012, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a proveedores, Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y otras provisiones que se cumple en informar al cierre del ejercicio fiscal 2012.

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas y Documentos Por Pagar

Proveedores (3)	181.837,28	
Retenciones en la Fuente (4)	2.191,38	
Obligaciones Sociales (5)	2.088,04	
Beneficios Sociales (6)	7.245,26	
Otras Cuentas por Pagar (7)	832,23	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.077,49
TOTAL PASIVO		8.077,49

- (3) El rubro proveedores, comprende a los créditos otorgados por la compra de materiales y suministros para el cumplimiento de los diferentes proyectos contratados.
- (4) El rubro Retenciones en la Fuente, comprende a pagos al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones hechas a los diferentes proveedores de bienes y servicios, Por impuesto a la

CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS
RUC No. 2490005431001

Renta, el valor a pagar asciende a USD\$1.010,19 y de retenciones de IVA, la suma de USD\$1.181,19.

- (5) El rubro de Obligaciones Sociales, consta de valores a pagar por Aporte Personal (9,35%), la cantidad de USD\$ 934,63 y Aporte Patronal (12,15%) la suma de USD\$ 1.153,41.
- (6) El rubro de Beneficios Sociales, comprende los valores por concepto de Décimo Tercer Sueldo y por la Décima cuarta remuneración, el valor de USD\$ 7.245,26.
- (7) El rubro de otras cuentas por Pagar, comprende la sub cuenta Finiquito por Pagar por la suma de USD\$420,55 y Participación 15% trabajadores, la suma de USD\$411,68.

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.

NOTA H.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de Diciembre del 2012, representa 800 acciones ordinarias y nominativas de USD\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

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

CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS
RUC No. 2490005431001

NOTA I.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012, presenta la siguiente estructura:

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	800,00
Utilidades Acumuladas	7.464,42
Utilidad del Ejercicio	2.332,82
TOTAL PATRIMONIO	<u>10.597,24</u>

NOTA J.- INGRESOS

La compañía CONFAPET S.A. CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS, en el ejercicio 2012, ha facturado la cantidad de USD\$643.108,57 a diferentes empresas contratantes.

NOTA K.- COSTOS Y GASTOS

El rubro de costos, contiene varias sub cuentas, las mismas que se revelan a continuación:

MATERIAL-ACCESORIOS/CONSTRUCCION	136.032,83
HERRAMIENTAS	1.499,65
ALIMENTACION	10.917,54
ALQUILER DE MAQUINARIAS	13.443,58
TRANSPORTE	1.160,00
UNIFORME /PERSONAL	3.792,64
COMBUSTIBLE/LUBRICANTES	8.856,65
SUELDOS Y SALARIOS/OPERACION	63.988,63
APORTE PATRONAL/OPERACION	7.134,26
DECIMO TERCER SUELDO/OPERACION	5.332,40
DECIMO CUARTO SUELDO/OPERACION	6.561,98
SECAP/OPERACION	319,95
IECE/OPERACION	319,95
OTRAS BONIFICACIONES	596,00
SERVICIO DE ANALISIS/INSPECCIONES	311.727,48
MANTEN.VARIOS DE OPERACION	5.900,32
DEP. MAQUINARIAS/PROD.	1.733,67
DEP. EQ. OFICINA/PROD.	23,44
DEP. HERRAMIENTA	122,26
FACTOR/PROP/IVA COSTO	96,34
TOTAL DE COSTOS	<u>579.559,57</u>

CONFAPET S.A.

CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS

RUC No. 2490005431001

De la misma manera, la composición del gasto, se ilustra a continuación:

SUELDOS Y SALARIOS	10.679,98
DECIMO TERCER SUELDO	890,01
DECIMO CUARTO SUELDO	835,60
APORTE PATRONAL	1.190,81
VACACIONES	737,29
AGUA	825,62
ENERGIA ELECTRICA	102,87
TELEFONIA	180,95
ARRIENDOS	20,00
REP/MANTENIMIENTO	1.364,18
SUMINISTROS/OFICINA	1.753,94
COMBUSTIBLE/LUBRICANTES	1.019,62
DEPRECIACION VEHICULOS	495,37
DEPRECIACION EQ/OFICINA	111,95
DEPRECIACION EQ/COMPUTACION	202,13
SEGUROS	3.894,56
INTERESES	54,23
ALIMENTACION	2.877,02
PEAJES/TRANSPORTE	644,43
HONORARIOS PROFESIONALES	13.752,16
CORREO/ENCOMIENDAS	360,45
MANTEN/VEHICULO	4.850,30
MATERIALES/LIMPIEZA	156,80
MOVILIZACION/ESTADIA	255,70
OTROS GASTOS	2.945,07
MEDICINAS	778,76
TRAMITES LEGALES	70,08
SECAP 0.5%	53,42
IECE 0.5%	53,42
CUOTAS/CONTRIBUCIONES	1.147,72
GASTOS NAVIDEÑOS	8.472,51
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	411,68
FACTOR/PROP/IVA ADM.	27,55
TOTAL DE GASTOS	<u>61.216,18</u>

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 tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.


Ing. CPA. Néstor Silvestre Rodríguez

CONTADOR GENERAL

CONFAPET S.A. CONSTRUCCIONES FACILIDADES PETROLERAS

Parroquia Ancón – Santa Elena- Santa Elena

Vía a Atahualpa