

SERVICIOS DOWNHOLE TOOLS CIA. LTDA.

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios del Patrimonio

Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares estadounidenses



SERVICIOS DOWNHOLE TOOLS CIA LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2012

	2012	2012
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCOS	-	
ACTIVO EXIGIBLE		
CTAS Y DOC. POR COBRAR	25 000.00	
CLIENTES	-	
- PROVISION INCOBRABLES	-	
CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	
CTAS POR COBRAR PORVEEDORES	-	
OTROS	3 000.00	
ACTIVO DIFERIDO		
IVA CREDITO TRIBUTARIO	20 004.00	
RETENCIONES EN LA FUENTE	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	48 004.00	
ACTIVOS NO CORRIENTE	-	
ACTIVO FIJO NETO	159 411.50	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	159 411.50	
TOTAL ACTIVO	<u>207 415.50</u>	
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO		
SOBREGIRO CONTABLE	2 897.76	
CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	4 663.79	
OBLIGACIONES : IESS-PRETACIONES	548.59	
IMPUESTOS POR PAGAR	786.67	
OTROS	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8 896.80	
PASIVO A LARGO PLAZO		
SOCIOS	196 734.92	
TOTAL PASIVO L.PLAZO	196 734.92	
TOTAL PASIVO	205 631.72	
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	400.00	
RESERVA LEGAL	-	
RESULTADOS ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-	
GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	1 383.78	
TOTAL PATRIMONIO	1 783.78	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>207 415.50</u>	

Ma ANGELES CHONG SHING
GERENTE GENERAL

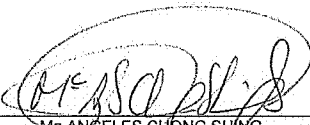
ELBA CALDERON
CONTADORA
MAT. 29421



ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2012

2012

VENTAS NETAS	25.000,00
GASTOS OPERATIVOS	
DE VENTAS	-
DE ADMINISTRACION	-21.900,92
FINANCIEROS	-
GANANCIA (PERDIDA) EN OPERACION	<u>3.099,08</u>
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	-984,83
OTROS INGRESOS	-
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	<u>2.114,25</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.114,25
PROVISION 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	317,14
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>1.797,12</u>
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	413,34
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	<u>1.383,78</u>

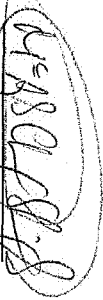

Ma ANGELES CHONG SHING
GERENTE GENERAL


ELBA CALDERON
CONTADORA
MAT. 29421



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2012

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2012	-	-	-	-	-	-	-
INTEGRACION CAPITAL	400,00						400,00
RESULTADO DEL EJERCICIO						1.383,78	1.383,78
APROPIACION RESERVA LEGAL		-				-	-
SALDO AL 30 DE DICIEMBRE DE 2012	400,00	-	-	-	-	1.383,78	1.783,78


Mg. ANGÉLES CHONG SHIN
GERENTE GENERAL


ELBA CALDERON
CONTADORA
MAT. 29.421



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MENSUAL

DEL 1 AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2012

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES

2.012

GANANCIA (PERDIDA) DEL MES

17.437,64

Más (menos) cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:

2.702,25

Depreciaciones

-

Amortizaciones cargos diferidos y otros activos

-

Seguros

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar Clientes

-25.000,00

Cuentas por cobrar Clás. Relacionadas

-

Cuentas por cobrar Empleados

-

Cuentas por cobrar Inversiones y negociaciones

-

Impuestos anticipados

-220,00

Otros activos corrientes Importaciones

1.080,00

Cuentas por pagar proveedores

-4.280,35

Cuentas por pagar Prestamos Socios

1.221,61

Impuestos por pagar

176,33

Cuentas por pagar Empleados

1.837,34

Otras cuentas por pagar

-

Efectivo neto provisto por las operaciones

-5.045,18

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra venta de propiedades planta y equipos

-

Inversiones a largo plazo, prestamos accionista

-

Efectivo neto provisto por las actividades de Inversión

-

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES

Efecto resultados años anteriores

-

Efectivo neto provisto por las actividades patrimoniales

-

Incremento / Decremento neto de efectivo

-5.045,18

Efectivo a principio de mes

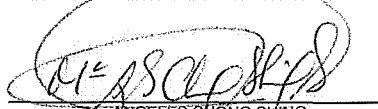
2.147,42

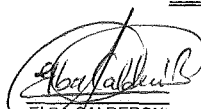
Efectivo a fin de mes

-2.897,76

Incremento / Decremento neto de efectivo

-5.045,18


MA ANGELES CHONG SHING
GERENTE GENERAL


ELBA CALDERON
CONTADORA
MAT. 29421

SERVICIOS DOWNHOLE TOOLS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 13 de agosto de 2012 con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de asesoría técnica y arrendamiento de equipo y maquinaria a compañías petroleras, tales como: arriendo tubería; mantenimiento y reparación de moneles y demás equipos usados por la industria minera y petrolera en cualesquiera de sus ramas, tales como: exploración, evaporación, extracción, explotación, refinamiento y transportación de petróleo y sus derivados, gas y minerales, compra venta, importación y exportación de los mismos; la representación de empresas de cualquier parte con la industria petrolera o minera, y participar en otras empresas dedicadas a las actividades antes mencionadas y en todo tipo de licitaciones y/o concursos de ofertas con instituciones del sector público.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la Compañía SERVICIOS DOWNHOLE TOOLS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía SERVICIOS DOWNHOLE TOOLS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

El inventario de repuestos se encuentra valorado al costo promedio de compra.

2.7. Propiedad y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del 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 cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la

Revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo 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, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Porcentaje de vida útil

Muebles y Equipo de Oficina	10
Vehículos	20
Equipo de computación	33
Maquinaria pesada	20
Construcción edificación	5

2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

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.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% 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.

2.14. Reservas de capital

Este rubro incluye los ajustes por revalorización del patrimonio y re expresión monetaria originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4.-CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue :

	US \$
Cuentas Por Cobrar Clientes	25.000,00
Impuestos Fiscales	20.004,00
Otros	3.000,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>48.004,00</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta de clientes se conforma de la provisión por renta de estabilizadores

NOTA 5.-ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue :

	2012	Tasa anual de depreciación %
Muebles	6.630	10
Maquinaria y equipo, muebles	155.505	20
	<u>162.135</u>	
Menos:		
Depreciación acumulada	(2.723)	
Total al 31 de diciembre	<u>159.411</u>	

NOTA 6.- EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	US \$
Sueldos	4.252
Provisiones	95
IESS	549
Otros	317
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	5.212

NOTA 7.-IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	US \$
Retenciones en la fuente	153
Retenciones de IVA	220
Impuesto a la Renta	413
TOTAL CUENTAS POR PAGAR IMPUESTOS	787

NOTA 8.- PRÉSTAMOS DIRECTIVOS Y CIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	US \$
Sra. Sandra Espin	46.735
Sra, Elmira Flores	50.000
Sra. Ma. De los Angeles Chong Shing	50.000
Sr. Freddy Aviles	50.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	196.735

El saldo corresponde a valores entregados a la Compañía, en calidad de préstamos a largo plazo, sin establecimiento de una tasa de interés

NOTA 9. - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2012, ascendió a US \$ 1.784 y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 400 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 400 participaciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 dólar cada una.

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 está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2012 la compañía aun no se apropiado de la Reserva ya que es el primer año de operaciones.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2012 la compañía aún no tenía resultados acumulados ya que es su primer año de operación.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2012. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2012 ascienden a US \$ 1.384.

Nota 10 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Nota 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe de auditoria externa, 01 de abril del 2013, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.