

ACCESOIL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACCESOIL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL, 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

DESCRIPCION CUENTA	NOTAS	2013	2012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	1.000,00	300,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		102.080,30	54.471,97
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		163,08	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		(1.631,84)	(1.631,84)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.372,87	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES	5	6.669,89	62.941,36
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		3.165,38	12.398,84
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		17.479,27	8.715,20
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	6	16.612,75	16.612,75
MUEBLES Y ENSERES		5.689,21	1.266,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	44.054,00	117.529,64
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		2.588,73	1.478,73
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	8	78.566,09	84.808,95
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	(25.216,56)	(31.847,21)
TOTAL ACTIVO		252.593,17	327.044,39
PASIVO			
PROVEEDORES LOCALES		81015,27	78570,66
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		10.692,56	11.036,25
CON EL IESS		1.691,82	3.648,19
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9	10.766,56	32.430,66
PRESTAMOS FINANCIEROS LOCALES LARGO PLAZO	10	36.440,57	62.707,88
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES LARGO PLAZO	11	51.609,99	80.348,96
TOTAL PASIVO		192.216,77	268.742,60
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SÚSCRITO o ASIGNADO		25.000,00	25.000,00
RESERVA LEGAL		6.944,43	5.710,64
GANANCIAS ACUMULADAS		23.441,89	24.675,68
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(964,35)	(964,35)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		3.879,82	3.879,82
GANANCIA NETA DEL PERIODO		2.074,61	-
TOTAL PATRIMONIO		60.376,40	58.301,79
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		252.593,17	327.044,39

ACCESOIL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL, 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

CUENTAS	NOTAS	2013	2012
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		373.200,99	466.741,58
PRESTACION DE SERVICIOS	12	373.200,99	466.741,58
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		375.245,06	373.555,58
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	6	-	13.167,00
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA			8220,07
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA			10771,8
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA			10787,88
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA			-16612,75
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		114.000,37	142.480,63
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	9	114.000,37	142.480,63
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		261.244,69	217.907,95
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	10.617,56	26234,31
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13	58.216,07	51570,41
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		35.466,66	47007,63
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		156.944,40	93095,6
GANANCIA BRUTA		-2.044,07	93.186,00
OTROS INGRESOS		160.864,08	9.290,03
OTRAS RENTAS	7 y 8	160.864,08	9290,03
GASTOS		155.061,79	71.824,54
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		139.607,28	54.499,58
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	9	28.937,44	28.160,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	9	5.899,82	5.438,13
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9	810,33	2.779,36
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		34.580,00	3.133,80
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13	42.108,44	1.629,55
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		307,45	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		344,62	3.232,38
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		1.336,94	1.291,80
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		9,54	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3.803,10	4.066,51
DEPECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	11.433,44	341,28
OTROS GASTOS		10.036,16	4.426,77
GASTOS FINANCIEROS		14.121,65	17.324,96
INTERESES		13.485,49	13.263,52
OTROS GASTOS FINANCIEROS		636,16	4.061,44
OTROS GASTOS		1.332,86	-
OTROS	8	1.332,86	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3.758,22	30.651,49

ACCESOIL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL, 31 DE DICIEMBRE 2012 Y 2013

	NOTAS	SALDOS BALANCE 2013	SALDOS BALANCE 2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 06 EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		700.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		61.236,49	169.227,51
Clases de cobros por actividades de operación		486.456,74	510.110,18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		325.502,66	500.020,16
Otros cobros por actividades de operación		160.954,08	9.290,02
Clases de pagos por actividades de operación		-26.065,08	-297.218,14
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-2.444,61	-294.075,06
Pagos a y por cuenta de los empleados		-23.623,47	-3.143,08
Intereses pagados		-13.465,49	-13.263,52
Impuestos a las ganancias pagados		-125,70	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		-385.540,06	-30.401,01
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-5.533,21	-108.899,40
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-5.533,21	-108.899,40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-55.006,28	-60.328,11
Financiación por préstamos a largo plazo			31.941,25
Pagos de préstamos		-26.267,31	-49.489,87
Dividendos pagados			-42.779,49
Otras entradas (salidas) de efectivo		-28.738,97	0,00
EFFECTOS		0,00	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		700,00	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		300,00	300,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1.000,00	300,00

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		3.798,22	30.651,49
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		-8.314,28	13.536,23
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		-6.630,65	13.536,23
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-1.119,88	
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-563,73	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		65.795,03	125.039,79
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-47.608,33	34.078,57
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-183,06	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		56.271,47	0,00
(Incremento) disminución en inventarios			-8.302,68
(Incremento) disminución en otros activos		78.815,02	-12.348,25
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-2.444,61	76.811,24
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-21.694,10	25.018,92
Incremento (disminución) en anticipos de clientes			
Incremento (disminución) en otros pasivos		-2.300,06	10.073,96
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		61.236,49	169.227,51

**ACCESOIL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL, 31 DE DICIEMBRE 2012 Y 2013**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACI	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	RESERVA LEGAL 30401	RESERVAS FACULTATIVA 30402	GANANCIAS ACUMULADAS 30601	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30602	ACUMULADO S POR 30603	30701	
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2012	25.000,00	0,00	5.710,64	0,00				28.473,05	59.183,69
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES									2.915,47
CAMBIO EN EL PATRIMONIO:									
Distribucion de Dividendos			0,00	0,00				-28.473,05	-28.473,05
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								24.675,68	24.675,68
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	25.000,00	0,00	5.710,64	0,00	0,00	-964,35	3.879,82	24.675,68	58.301,79
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2013	25.000,00	0,00	5.710,64	0,00	0,00	-964,35	3.879,82	24.675,68	58.301,79
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Otros cambios (detallar)			1.233,79	0,00	23.441,89			-24.675,68	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								2.074,61	2.074,61
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	25000	0	6944,43	0	23441,89	-964,35	3879,82	2074,61	60376,4

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

SERVICIOS PETROLEROS Y ACCESORIOS ACCESOIL CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1791979036001

1.3 Domicilio de la entidad:

Bartolomé Alves S8-36 Alpahuasi

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

SERVICIOS PETROLEROS Y ACCESORIOS ACCESOIL CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 14 de mayo de 2008.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es actuar por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros, en la construcción , dirección, ejecución, realización del proyecto básico y de detalle, montaje, supervisión, instalación, asesoramiento, mantenimiento, explotación y ejecución de toda clase de obras relacionadas con la industria petrolera, y la prestación de servicios de evaluación de pozos.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 25000
- Capital pagado.- US\$ 25000

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 25000.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Obregón Mayorga Fredy Elías	166	2,00	0,50%
Reyes Chávez Mónica del Pilar	396	396,00	99,00%
Total:	400	400,00	100,00%

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de SERVICIOS PETROLEROS Y ACCESORIOS ACCESOIL CÍA. LTDA., celebrada el 03 de enero de 2011, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de cinco años a la Sra. Mónica del Pilar Reyes Chávez; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 04 de marzo de 2013.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Fredy Obregón	Presidente
Mónica Reyes	Gerente General
Paola Álvarez	Contadora General

2. BASES DE PRESENTACION

a. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b. UNIDAD MONETARIA

Los presentes estados financieros y notas están presentados en Dólares de los Estados Unidos, el dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

a. VALOR DE REGISTRO

Las cifras se encuentran registradas a valor histórico.

b. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta con las siguientes tasas porcentuales:

Maquinaria y equipo	10% anual
Muebles y enseres	10% anual
Equipo de cómputo	33.33% anual
Vehículos	20% anual

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes está integrado por:

	2013	2012
Fondo de caja chica	\$1000,00	\$300,00

En este año se incremento la Caja Chica en 700,00.

5. ANTICIPO PROVEEDORES

	2013	2012
Anticipo Proveedores	\$6.669,89	\$62.941,36

En este año se encuentra una disminución en anticipo proveedores, porque se cruzaron las cuentas con los servicios prestados por nuestros proveedores.

6. HERRAMIENTAS Y REPUESTOS

Herramientas y Repuestos no hubo movimiento ya que en este año los repuestos comprados únicamente fueron destinados para nuestro propio uso, por lo tanto se envió directamente al gastos.

7. MAQUINARIA Y EQUIPO

	2013	2012
Maquinaria y Equipo	\$44.054,00	\$117.529,64

Con respecto a esta cuenta encontramos una disminución significativa de \$ 73.475,64 esto se debe a que lamentablemente se tuvo que vender la principal fuente de nuestros ingresos en el mes de septiembre, obteniendo una utilidad de \$160.864,08 para tratar de cancelar las cuentas con nuestros proveedores, empleados e instituciones financieras, porque en este año la prestación de nuestros servicios bajo considerablemente, como explicaremos más adelante, pues se fueron cerrando las puertas y las ofertas de trabajo.

8. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL

	2013	2012
Vehículos	\$78.566,09	\$84.808,95

Con respecto a vehículos se vendió la camioneta GREAT WALL en el mes de abril, y obtuvimos una perdida ya que a inicios de este año la misma se daño y toco repararla y venderla en un valor inferior al que nos costo, en el mes de noviembre se vendió la camioneta MAZDA BT-50 y obtuvimos una rentabilidad de \$2.713,83, en el mismo mes adquirimos un nuevo vehículo por el valor de \$35.705,36.

9. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	2013	2012
Beneficios de ley a empleados	\$10766.56	\$32430.66

Existe una disminución porque en el transcurso del año varios empleados fueron renunciando a medida que el trabajo disminuía, hasta que en el mes de septiembre cuando vendimos la maquinaria se hizo el trato con la empresa compradora que también contratara a los empleados que estaban con nosotros hasta en ese momento, ahora solo trabajan, la Contadora, Gerente General, y Presidente.

10. PRESTAMOS FINANCIEROS LOCALES

	2013	2012
Prestamos Financieros	\$36.440,57	\$62.707,88

Se disminuyo ya que se han ido cancelando los préstamos bancarios.

11. PRESTAMOS ACCIONISTAS

	2013	2012
Prestamos Accionistas	\$51.609,99	\$80.348,96

Con la venta de la maquinaria también se pudo abonar los préstamos al accionista Freddy Obregón.

12. PRESTACION DE SERVICIOS

	2013	2012
Prestación de Servicios	\$373.200,99	\$466.741,58

Disminución debido a las nuevas exigencias de nuestro cliente indirecto PETROAMAZONAS, disminución en las demandas de nuestros clientes.

13. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

	2013	2012
Mantenimiento y Reparaciones (costo)	\$ 58.216,07	\$ 51.570,41
Mantenimiento y Reparaciones (gasto)	\$ 42.108,44	\$ 1.629,55

Esta cuenta esta elevada con relación al año anterior puesto que a inicios del año 2013 se daño las camionetas GREAT WALL y MAZDA BT-50, también tuvimos que reparar uno de los motores de nuestra maquinaria.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL 31 DE DICIEMBRE 2013

Es importante comentar que a pesar de tener una utilidad mínima del ejercicio, en las operaciones ingresos menos gastos, por efectos tributarios como es el anticipo impuesto a

la renta que en este año para la compañía se convertirá en impuesto definitivo obteniendo una pérdida de \$797.56.



ING. MONICA REYES
GERENTE GENERAL



ING. PAOLA ALVAREZ
CONTADORA GENERAL