Sinpet S.A.
SERVICIOS INTEGRADOS PETROLEROS

GILBARCO VEEDER-ROOT
DISTRIBUIDOR EXCLUSIVO PARA ECUADOR

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- Actividad Comercial

Sinpet: Es una empresa dedicada a la importación y comercialización de maquinaria, equipos y suministros relacionados con el manejo de hidrocarburos líquidos y gaseosos. Somos una empresa Ecuatoriana conformada por compañías líderes en el área del manejo de los hidrocarburos y desarrollo de tecnologías INSEPET LTDA y SISTEMAS INSEPET CIA LTDA con más de 10 años de experiencia en el mercado latinoamericano. Desde Marzo de 2005 contamos con la representación para el Ecuador de las firmas Gilbarco – Veeder Root, Sistemas Insepet y Red Jacket en comercialización de productos, servicio técnico, venta de partes, repuestos y capacitación, Sistemas de control mercadeo y facturación. Con sentido social y haciendo las cosas bien contribuye a la productividad de sus clientes y al desarrollo de las personas, ofreciendo productos y servicios innovadores, competitivos y rentables para garantizar un crecimiento sostenible.

Nota 2- Resumen de Políticas Contables

a) Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre del 2011 inclusive, la compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador. Los Estados Financieros por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre del 2012 son los primeros Estados Financieros que la compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF.

Los efectos de la adopción de las NIIF por primera vez se explican detalladamente en la Nota 3.

b) Equivalentes de Efectivo

La compañía para propósitos de elaboración del Estado de Flujos de Efectivo, considera como equivalentes de efectivo a los saldos registrados en Bancos y Saldos de Cajas Menores. Este Estado Financiero se ha preparado bajo el Método Directo.

c) Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

La clasificación de los Instrumentos Financieros en su reconocimiento inicial depende de la finalidad para la que los Instrumentos Financieros fueron adquiridos y sus características. Todos los Instrumentos Financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra emisión del instrumento, excepto en el caso de los Activos o Pasivos financieros llevados a los resultados del periodo.

A la fecha de los Estados financieros, la compañía clasifica sus Instrumentos Financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39: (i) Préstamos y Cuentas por Cobrar y (i) Pasivos

Financieros, según sea apropiado. La Gerencia determina la clasificación de sus Instrumentos Financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Los aspectos más relevantes en cada categoría aplicables a la compañía, se describen a continuación:

Cuentas por Cobrar – Clientes u Otras cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son fijos, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo; los que la compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

La compañía mantiene en esa categoría: Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.

Pasivos Financieros

Los Pasivos Financieros incluyen: Cuentas por Pagar Comerciales, Cuentas por Pagar a Compañías Relacionadas y Otras Cuentas por Pagar. Los Pasivos Financieros se reconocen cuando la compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los Pasivos Financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del Balance General o Estado de Situación Financiera.

Deterioro del valor de los Activos Financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si un Activo Financiero o un grupo de Activos Financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un Activo Financiero o un grupo de Activos Financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el Activo Financiero o el grupo de Activos Financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.
Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el Estado de Resultados.
En el caso de dar de baja estos instrumentos financieros se procederá cuando el cliente u otro deudor con la compañía cancele dicha deuda y en el caso de pasivos cuando la compañía cancele las mismas al proveedor u acreedor.

d) Impuestos

El gasto por impuesto de cada ejercicio incluye el Impuesto a la Renta Corriente y el Impuesto Diferido.

Impuestos Corrientes

Los Activos y Pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la

Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada periodo, siendo de un 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la Renta Diferido

El Impuesto a la Renta Diferido se provisiona en su totalidad, por el Método del Pasivo sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de Activos y Pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos realizados.

El importe en libros de los Activos por Impuesto Diferido se revisa en cada fecha de cierre del ejercicio sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Mediante Circular NAC-DGECCGC12-00009 publicada en Registro Oficial No. 718 de Junio de 2012, emitido por el Servicio de Rentas Internas, se establece que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, y que en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de "Reverso de Gastos no Deducibles", para dichos efectos.

En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como No Deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como Deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año.

e) Inventarios

El inventario comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la compañía.
Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación. Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.
La entidad medirá y reconocerá como método de valoración del costo de los inventarios al costo promedio ponderado.

Deterioro del valor de los inventarios
La empresa realizará una evaluación periódica y evaluará el deterioro del inventario ya sea por obsolescencia, deterioro, caída del precio del producto, por ello se reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, esta reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

Para dar de baja los inventarios la empresa determinara la obsolescencia de los mismos cuando estos ya no puedan ser utilizados previa autorización de la gerencia general y en el caso de perdidas por mal manejo se dará el mismo tramite evaluándolos cuantitativamente.

f) **Propiedad Planta y Equipo**

Comprende el conjunto de cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee la compañía, con la intención de emplearlos en forma permanente, para el desarrollo del giro normal o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes o servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal del negocios y cuya vida útil exceda de un año.
Las propiedades, planta y equipos deben registrarse al costo histórico que es el precio equivalente en efectivo a la fecha de compra, del cual forman parte los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización o de puesta en marcha.
Reconocimiento del activo
Se reconocerán como activo fijo los bienes que hayan sido adquiridos con ese fin y que superen la base de $ 100,00 (Cien 00/100 dólares), los bienes cuyo valor sea menor al valor indicado se registrará como un gasto.
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
El valor de la propiedad Planta y Equipo que tiene una vida útil limitada deberá distribuirse como una forma de medir la expiración de éste mediante el registro sistemático de su depreciación, durante su vida útil o el período estimado en que dichos activos generan ingresos.

La compañía no reconoce valor residual sobre sus activos fijos.

Método de depreciación
El método aplicado para la depreciación para propiedad, planta y equipo es el método lineal que consiste en su valor de costo dividido para el tiempo que se espera de uso del activo en su valor proporcional al tiempo en el cual fueron adquiridos. Este proceso se realizara con una evaluación e inventario cada 6 meses y así se determinara los activos a evaluarse y por consiguiente a darse de baja los defectuosos en caso de ser necesario.

Donde se considerará para la depreciación lo siguiente:

Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	10 años
Software Informático Contable	3 años
Bodega Local Comercial	20 años

Nota 3 - Adopción por Primera Vez - Resultados Acumulados

Según Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de la Norma de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) deben revelarse como parte de la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF".

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de Diciembre del 2008, se estableció un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador y mediante Resolución No. S.C.Q.ICICPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Empresas a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condicionantes: a) activos totales inferiores a cuatro millones de dólares; b) registren un valor bruto de ventas anuales inferiores a cinco millones de dólares; y, c) tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). En base a este cronograma la Compañía debe adoptar las NIIF a partir del 1 de Enero del 2011.

Para todos los períodos hasta el año terminado el 31 de Diciembre del 2011, la compañía preparó sus Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC. Los Estados Financieros, para el año terminado el 31 de Diciembre del 2012, son los primeros que la compañía ha preparado de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En consecuencia, la compañía ha preparado Estados Financieros en cumplimiento con las NIIF aplicables a los ejercicios que comiencen después del 1 de Enero del 2012 como se describe en las políticas contables.

El Estado de Situación Financiera de apertura de la compañía se preparó al 1 de Enero del 2011, fecha de transición a las NIIF.

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la compañía para reexpresar el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2011 y al 31 de Diciembre del 2011, todos aquellos preparados de acuerdo con los principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador.

Reconciliación del Estado de Situación Financiera

La reconciliación entre el Estado de Situación Financiera bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las NIIF al 1 de Enero del 2011 (fecha de transición a las NIIF) se detalla a continuación:

Sinpet S.A.
SERVICIOS INTEGRADOS PETROLEROS

GILBARCO VEEDER-ROOT
DISTRIBUIDOR EXCLUSIVO PARA ECUADOR

SERVICIOS INTEGRADOS PETROLEROS SINPET S.A.

ADOPCIÓN DE NIIF PARA PYMES

Balance de situación

Fecha de transición

31/12/2011

CUENTAS	Saldos NEC 2011	Efectos de Transición a NIIFs 2010		Efectos de Transición a NIIFs 2011		Saldos NIIF 2011
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
Efectivo y equivalente de efectivo	118,450.02					118,450.02
Cuentas por cobrar	333,081.59		812.75	812.75	3,404.71	329,676.88
Provisión cuentas por cobrar		16,558.07	-		41,518.30	(24,960.23)
Documentos y Otras Cuentas por Cobrar	60,037.75					60,037.75
Inventarios	706,923.35	123,036.42	-	4,123.95	123,036.42	711,047.30
Obligaciones Tributarias	59,618.14	-				59,618.14
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**1,278,110.85**					**1,253,869.86**
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Propiedad, planta y equipo	425,329.47	2,185.10	13,361.10	14,962.96	2,185.10	426,931.33
Menos depreciación acumulada	(93,747.75)	18,036.71	728.29	10,057.80	1,803.33	(68,184.86)
Propiedad, plantas y equipo, neto	331,581.72	-	-			358,746.47
Otros Activos	4,696.67	728.29	2,185.10	3,988.43	7,228.29	-
Activo por impuestos diferidos		203.19	-	6,240.15	6,443.34	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**336,278.39**					**358,746.47**
TOTAL DE ACTIVOS	**1,614,389.24**					**1,612,616.33**

De Las Avellanas E2-25 y Juncal – Bodegas Comerciales Avellanas, Bodega # 11
PBX: (593) 2 3463202-3463137 E- mail: info@sinpetsa.com
Quito - Ecuador

Sinpet S.A.
SERVICIOS INTEGRADOS PETROLEROS

GILBARCO VEEDER-ROOT
DISTRIBUIDOR EXCLUSIVO PARA ECUADOR

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar proveedores	191,458.48	-	-	58,106.06	124,240.55	257,592.97
Instituciones Públicas	77,735.20	-	-	-	-	77,735.20
Impuesto a la renta corriente						-
Beneficios Sociales	22,064.46	-				22,064.46
Anticipo de Clientes	475,970.39					475,970.39
Obligaciones Corrientes	6,464.56	70,315.63	2,025.78	2,025.78	92,855.21	29,004.14
Obligaciones con Terceros	16,396.32	-	-	-	-	16,396.32
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**790,089.41**					**878,763.48**

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por Pagar Largo Plazo			137,987.15	79,881.09	147,255.09	205,361.15
Obligaciones Largo Plazo	340,699.38	140,012.93	70,315.63	364,350.85	140,012.93	46,664.16
Pasivo por Impuesto Diferido			4,139.52	6,352.24	2,212.72	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**340,699.38**					**252,025.31**
TOTAL PASIVOS	**1,130,788.79**					**1,130,788.79**
PATRIMONIO						
Capital social	13,002.00	-	-	-	-	13,002.00
Reserva de capital						-
Reserva legal	8,793.22	-	-	-	-	8,793.22
Resultados Acumulados	389,999.26	-	-			389,999.26
Efectos de Transición a NIIFs	-	18,313.37	157,834.39	6,240.15	6,352.24	139,633.11
Utilidades del ejercicio	71,805.97	-	-	141,406.02	-	(69,600.05)
TOTAL PATRIMONIO	**483,600.45**					**481,827.54**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1,614,389.24**					**1,612,616.33**

De Las Avellanas E2-25 y Juncal – Bodegas Comerciales Avellanas, Bodega # 11
PBX: (593) 2 3463202-3463137 E- mail: info@sinpetsa.com
Quito - Ecuador

Sinpet S.A.
SERVICIOS INTEGRADOS PETROLEROS

GILBARCO VEEDER-ROOT
DISTRIBUIDOR EXCLUSIVO PARA ECUADOR

Reconciliación del Estado de Resultados Integral

La Reconciliación entre el Estado de Resultado Integral bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y las NIIF por el año 2011 se detalla a continuación:

SERVICIOS INTEGRALES PETROLEROS SINPET S.A.

ADOPCION DE NIIF PARA PYMES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Balance de situación

Fecha de transición

31/12/2011

CUENTAS	Saldos NEC 2011	Efectos de Transición a NIIFs 2011		Saldos NIIF 2011
		DEBE	HABER	
Ingresos Ordinaros:				
Venta de bienes	1,475,317.09			1,475,317.09
Ingresos por Depre. Prop. Planta y Equipo			9,329.51	9,329.51
Ingreso por Inventarios			4,123.95	4,123.95
Ingreso Propiedad Planta y Equipo			8,462.96	8,462.96
Ingreso por Depreciación				-
Ingresos Financieros			812.75	812.75
Costo de ventas	958,161.71			958,161.71
UTILIDAD BRUTA	**517,155.38**			**539,884.55**
GASTOS OPERACIONALES:				
Gastos de ventas y administración	413,804.95			413,804.95
Gastos por Provisión Cuentas Incobrables		41,518.30		41,518.30
Gasto Baja Cuentas por Cobrar		3,404.71		3,404.71
Gasto Inventarios		123,036.42		123,036.42
Gasto Propiedad Planta y Equipo				-
Gato Depreciación		-		-
Gastos Beneficios Sociales				-
Otros ingresos (gastos) netos				

De Las Avellanas E2-25 y Juncal – Bodegas Comerciales Avellanas, Bodega # 11
PBX: (593) 2 3463202-3463137 E- mail: info@sinpetsa.com
Quito - Ecuador

	14,715.95			14,715.95
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**399,089.00**			**567,048.43**
Utilidad o pérdida antes participación trabajadores	**118,066.38**			**(27,163.88)**
Participación a trabajadores	**17,869.25**			**17,869.25**
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta:				
Gasto Impuesto a la renta corriente	24,556.85			24,556.85
Gasto Impuesto a la renta diferido		2,415.90		2,415.90
Ingreso por Impuesto a la renta diferido			6,240.14	6,240.14
Total gasto (ingreso) por impuesto a la renta	**24,556.85**			**20,732.61**
				-
Asignación Reserva Legal	**3,834.31**			3,834.31
Asignación Reserva Estatutaria				-
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	**71,805.97**	**170,375.33**	**28,969.32**	**(69,600.05)**

VARIACIÓN EN RESULTADOS	**141,406.02**

Reconciliación del Estado de Cambios en el Patrimonio neto

La reconciliación entre el Estado de Cambios en el Patrimonio neto bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y las NIIF por el año 2011 se detalla a continuación:

CONCILIACIÓN PATRIMONIO AÑO 2011 BAJO NIIFs		
	PATRIMONIO NEC AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	**483,600.45**
1	Efecto Neto de los Ajustes del año 2010	139,317.84
2	Gasto Provisión Cuentas Incobrables	-41,518.30
3	Ingreso por Impuestos Diferidos	5,491.11
4	Reversión Interés Implícito 2010	812.75
5	Gasto por Impuesto a la Renta Diferido por Interés Implícito 2011	-203.19
6	Gasto Baja Cuentas por Cobrar por Interés Implícito 2011	-3,404.71
7	Ingreso por Impuestos Diferidos por Interés Implícito	749.04
8	Reversión Ajuste Inventarios Año 2010	-123,036.42
9	Ingreso por Inventarios	4,123.95
10	Ingreso Propiedad Planta y Equipo	6,277.86
11	Ingreso Propiedad Planta y Equipo por Regulación de Depreciación de Vehículos	10,057.60
12	Gasto por Impuesto a la Renta Diferido	-2,212.67
13	Gasto Beneficios Sociales por Reversión del 15% Utilidades 2010	-728.29
14	Para cerrar Activo por Impuesto Diferido	-6,036.95
15	Para cerrar el Pasivo por Impuesto Diferido	6,352.19
		-
	PATRIMONIO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	**479,642.26**
	Efecto Patrimonial por Adopción NIIF para PYMES	**-3,958.19**

Nota 4 - Impuestos Retenidos

Se refiere a:

1301 Impuestos Retenidos	
130101 Retenci¢n IVA a Favor	3,613.20
130102 Impuesto Renta a Favor	24,710.75
130103 Iva en Compras	5,626.79
130104 Cr,dito Tributario	127.22
130106 Iva en Importaciones	4,167.09

Nota 5 - Efectivo y Equivalentes e Efectivo

Se refiere a

100101 DISPONIBLES		380.00
10010102 Caja Chica - Quito	150.00	
10010103 Caja Chica - Guayaquil	100.00	
10010104 Caja Fondo Combustible	80.00	
10010106 Caja Chica - Cuenca	50.00	
ACTIVO CORRIENTE		
11 CUENTAS CORRIENTES NACIONALES		
1101 BANCOS		
110101 Banco del Pichincha		35,364.60
110102 Banco Internacional		24,391.33
110104 Banco Produbanco		2,935.90
110105 Banco Guayaquil		2,591.22
1102 FONDO INVERSION		
110201 Fondo de Inversion Bco Internacional		10,586.65

Nota 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

15 ACTIVOS FIJOS (DEPRECIABLES)	
1501 MUEBLES Y ENSERES	
150101 Costo Muebles y Enseres	26,633.11
150102 (-) Depreciaci¢n Acumulada Muebles y Enseres	(8,324.16)
1502 EQUIPOS DE OFICINA	
150201 Costo de Equipos de Oficina	13,199.14
150202 (-) Depreciaci¢n Equipos de Oficina	(2,322.50)
1503 EQUIPOS DE COMPUTACION	
150301 Costo de Equipos de Computaci¢n	15,791.96
150302 (-) Depreciaci¢n Acumulada de Equipos de Computaci	(7,393.62)
1504 MAQUINARIA DE EQUIPO	
150401 Costo de Maquinaria y Equipo	47,824.53
150402 (-) Depreciaci¢n acumulada de Maquinaria y equipo	(16,592.96)
1505 HERRAMIENTAS	
150501 Costo de Herramientas	4,534.04
150502 (-) Depreciaci¢n Acumulada de Herramientas	(685.17)
1506 VEHICULOS	
150601 Costo de Veh¡culos	146,945.98
150602 (-) Depreciaci¢n Acumulada de Veh¡culos	(30,613.85)
1507 SOFTWARE INFORMATICO CONTABLE	
150701 Costo de Sistema Informatico	10,611.34

150702 (-) Depreciacion Acumulada Sistema Contable SIIGO	(6,720.46)
1510 BODEGA . LOCAL COMERCIAL	
151001 Costo de Bodegas	224,518.83
151002 (- Depreciacion Acumulada Bodega)	(17,216.99)

Nota 7.- Pasivos

Se refiere a:

PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
20 PASIVOS	
2001 CORRIENTES	
200101 Proveedores Nacionales	(12,080.48)
200102 Ecuauto	(18,505.86)
200104 Proveedores Varios	(6,701.55)
200105 Proveedores del Exterior	(7,253.20)
21 OTRAS CUENTAS X PAGAR	
2101 OBLIGACIONES CON TERCEROS	
210102 Credito Pichincha	(3,785.54)
210103 Credito Produbanco	(2,193.12)
210104 Otros Proveedores (Spark)	(14,424.78)
22 ANTICIPOS DE CLIENTES	
2201 OBLIGACIONES CON CLIENTES	
220101 Anticipos a Ventas	(433,012.74)
25 OBLIGACIONES CON EL IESS	
2501 Obligacioncon el IESS	
250101 Aporte IESS (9 35%+12 15%) x Pagar	(3,107.65)
26 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	
2601 Obligaciones y Provisiones Sociales	
260102 Provisi¢n D,cimo Tercer Sueldo x Pagar	(878.50)
260103 Provisi¢n D,cimo Cuarto Sueldo x Pagar	(2,632.39)
260106 Provisi¢n 15% Utilidades x Pagar	(44,820.49)
PASIVO LARGO PLAZO	
27 OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA	
2701 Obligaciones Tributarias	
270101 1% Compras Locales de Bienes y Servicios	(871.66)
270103 2% Servicios Prestados	(517.58)
270104 8% Arrendamiento Inmuebles Personas Naturales	(103.75)
270107 8% Honorarios Profesionales	(164.29)
270110 30% Retenci¢n Iva Compras	(1.80)
270111 70% Retenci¢n Iva Servicios	(543.56)
270112 100% Retenci¢n Iva Personas Naturales	(375.71)

270115 Iva en Ventas	(58,404.82)
270116 Retenci¢n por Relaci¢n de Dependencia	(3,067.33)
270120 Impuesto a la Renta (Empresa) x Pagar	(58,416.04)
TOTAL OTROS PASIVOS	
28 OBLIGACIONES BANCARIAS	
2801 Obligaciones Corrientes	
280102 Banco Internacional # 232080 Corriente	(25,205.31)
280103 BANCO INTERNACIONAL CORRIENTE	(14,220.68)
280105 Banco Pichincha Corriente	(21,512.66)
280106 Gmac Cte. (NHR BLANCO)	(3,335.28)
280108 Otros	(25,000.00)
29 PASIVOS A LARGO PLAZO	
2901 Obligaciones a Largo Plazo	
290107 Banco Internacional Largo Plazo	(44,298.18)
290114 Pagos utilidades socios	(33,370.51)

NOTA 8 – Capital

Desde el último registro y cambio de estatutos del año 2007 la compañía no presenta cambios ni aumento de capital. Según acta de junta se pidió se realice en el año 2011 un aumento pero hasta el momento se encuentra en trámite en la Superintendencia de Compañías por lo que se mantiene.

NOTA 9 - Reserva Legal

La ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en casos de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Debido a esto este año se procede a realizar el ajuste necesario para cumplir con la norma ya que ésta superaba hasta el año 2011.

NOTA 10.- Resultados del Periodo:

Los resultados del periodo 2012 se presentan en detalle según Estado de resultados integral y el mismo se ha generado de acuerdo al movimiento y giro del negocio determinando lo siguiente:

36 RESULTADOS	
3601 UTILIDAD Y PERDIDA	
360102 Perdidas A¤os Anteriores	1,820.82
360103 Utilidades A¤os Anteriores	(249,504.27)
360105 Utilidad del Presente Ejercicio	(195,566.72)
360106 Resultados Acum. Efectos de Transicion a NIIF	(139,633.11)

Sinpet S.A.
SERVICIOS INTEGRADOS PETROLEROS

GILBARCO VEEDER-ROOT
DISTRIBUIDOR EXCLUSIVO PARA ECUADOR

NOTA 11.- ANALISIS FINANCIEROS:

Adjunto se encuentran los análisis financieros realizados por la Gerencia Administrativa y Financiera.

Nota 12 - Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha del informe de los Auditores independientes, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros

Toda la información antes prescrita está respaldada y documentada en los archivos que reposan en el departamento contable indicando su veracidad y confiabilidad, la misma que se ha venido generando de acuerdo en el periodo hasta el 31 de diciembre del año 2012 en base al giro mismo de la Compañía.

Atentamente

Lilian Paredes V.
CONTADORA GENERAL
SINPET S.A.

De Las Avellanas E2-25 y Juncal – Bodegas Comerciales Avellanas, Bodega # 11
PBX: (593) 2 3463202-3463137 E- mail: info@sinpetsa.com
Quito - Ecuador