



ASOCIADOS

**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cia. Ltda.  
Telefax: +593 2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
V Quito -Ecuador

---

**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA  
TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE  
ECUADOR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES**

---





**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cia. Ltda.  
Telefax: +593 2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
V Quito -Ecuador

# **SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**

## **Estados Financieros Diciembre 31 del 2011**

### **ÍNDICE**

- 1. Informe de los Auditores Independientes;**
- 2. Balance General;**
- 3. Estado de Resultados;**
- 4. Estado de Cambios en el Patrimonio;**
- 5. Estado de Flujos de Efectivo;**
- 6. Notas a los Estados Financieros.**





**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cia. Ltda.  
Telefax: +593 2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
V Quito -Ecuador

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de  
SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**

### **Dictamen sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A., que comprenden el Balance General al 31 de Diciembre de 2011, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Para el ejercicio 2010 la Compañía no tenía obligatoriedad de que sus Estados Financieros fueran auditados; por esa circunstancia no se presentan cifras comparativas con dicho período.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, los que se realizaron de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC vigentes al 31 de Diciembre de 2011 y del Control Interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error.]

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una Opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra Auditoría. Realizamos nuestra Auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la Auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea material.

Una Auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el Auditor considera el Control Interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de Auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una Opinión sobre la efectividad del Control Interno de la entidad. Una Auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Creemos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra Opinión.

*[Handwritten signature]*





ASOCIADOS

**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cla. Ltda.  
Telefax: +593 2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
V Quito -Ecuador

### Opinión

En nuestra Opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A. al 31 de Diciembre de 2011, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

Registro Nacional de Auditores Externos  
RNAE No. 331

**ALIRO MORALES BOZA**  
Socio, Registro No.15686

Quito D.M., 28 de Mayo de 2012



**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.  
Balance General  
Al 31 de Diciembre del 2011**

**( Expresado en Dólares Americanos )**

	<b>Notas</b>	
<b>Activos</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<b>3</b>	127,304.40
Cuentas por Cobrar	<b>4</b>	706,403.43
Otras Cuentas por Cobrar		11,965.85
Gastos Pagados por Anticipado	<b>5</b>	70,085.84
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>915,759.52</u></b>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Activos Depreciables - Neto		265.54
Inversiones Largo Plazo	<b>6</b>	72,528.00
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b><u>72,793.54</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>988,553.06</u></b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

11/11/2011 10:00:00 AM - C:\Users\ADMINISTRADOR\Desktop\ESTADOS FINANCIEROS SATIE 2011 - 2011 - 11/11/2011 10:00:00 AM - 11/11/2011 10:00:00 AM

**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**  
**Balance General**  
**Al 31 de Diciembre del 2011**

( Expresado en Dólares Americanos )

	Notas	
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Proveedores	7	238,187.17
Otras Cuentas por Pagar	8	104,435.04
Instituciones Públicas	9	249,309.70
Beneficios Sociales	10	101,772.53
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b><u>693,704.44</u></b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>		
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	11	147,229.00
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b><u>147,229.00</u></b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>840,933.44</u></b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Suscrito	12	800.00
Aportes Futura Capitalización		8,700.00
Reserva Legal	13	400.00
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores		269,240.18
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores		(5,349.58)
Pérdida del Ejercicio		(126,170.98)
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>147,619.62</u></b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b><u>988,553.06</u></b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**  
Estado de Resultados  
Al 31 de Diciembre del 2011

( Expresado en Dólares Americanos )

	<b>Notas</b>	
Ventas	<b>14</b>	3,821,962.69
Costo de Ventas	<b>15</b>	(3,808,640.89)
<b>Utilidad en Ventas</b>		<u><b>13,321.80</b></u>
Gastos de Administración y Ventas		(60,432.72)
<b>Utilidad en Operaciones</b>		<u><b>(47,110.92)</b></u>
Ingresos No Operacionales		194.36
Egresos No Operacionales	<b>16</b>	(16,582.73)
<b>Pérdida del Ejercicio antes del Impuesto a la Renta</b>		<u><b>(63,499.29)</b></u>
Impuesto a la Renta	<b>17</b>	(62,671.69)
<b>Pérdida del Ejercicio</b>		<u><b>(126,170.98)</b></u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de Diciembre del 2011

( Expresado en Dólares Americanos )

Detalle	Capital Suscrito (Nota 12)	Aportes Futura Capitaliz. (Nota 13)	Reserva Legal (Nota 13)	Utilid. No Dist. Ejerc. Anter.	Pérdida Acum Ejerc. Anter.	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 1 de Enero de 2011</b>	<b>800.00</b>	<b>8,700.00</b>	<b>400.00</b>	<b>252,702.24</b>	<b>(5,349.58)</b>	<b>16,537.94</b>	<b>273,790.60</b>
Asignación a Utilid. No Dist. Ejerc. Anter.	-	-	-	16,537.94	-	(16,537.94)	-
Pérdida del Ejercicio 2011	-	-	-	-	-	(126,170.98)	(126,170.98)
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2011</b>	<b>800.00</b>	<b>8,700.00</b>	<b>400.00</b>	<b>269,240.18</b>	<b>(5,349.58)</b>	<b>(126,170.98)</b>	<b>147,619.62</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Al 31 de Diciembre del 2011**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Flujos de efectivo en Actividades de Operación**

Efectivo Recibido de Clientes	3,615,023.21
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(3,661,850.73)
Ingresos no Operacionales	194.36
Egresos no Operacionales	(16,582.73)
Impuesto a la Renta	(62,671.69)
<b>Efectivo neto utilizado en Actividades de Operación</b>	<b><u>(125,887.58)</u></b>
Variación neta del efectivo	(125,887.58)
Efectivo y equivalentes a principio de año	253,191.98
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<b><u><u>127,304.40</u></u></b>

**SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA  
Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**  
Estado de Flujos de Efectivo (Continuación)  
Al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en Dólares Americanos)

**Conciliación de la Pérdida Neta con el Efectivo Neto  
utilizado en Actividades de Operación**

	<b>2011</b>
Pérdida del Ejercicio	(126,170.98)
<b>Ajustes para conciliar la Pérdida Neta con el efectivo neto utilizado en Act. de Operación</b>	
Depreciaciones	250.47
Jubilación Patronal	147,229.00
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operaciones</b>	
Cuentas por Cobrar	(200,350.11)
Otras Cuentas por Cobrar	(6,589.37)
Seguros	14,708.40
Gastos Pagados por Anticipado	104,236.91
Cuentas por Pagar	9,037.47
Instituciones Públicas	(46,152.61)
Beneficios Sociales	(22,086.76)
<b>Efectivo neto Utilizado en Act. de Operación</b>	<b><u>(125,887.58)</u></b>

## **SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2011**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

#### **Nota 1 - Actividad**

El objeto social de la Compañía es la provisión de toda clase de bienes y servicios de Asistencia Técnica e Ingeniería relacionados con el sector petrolero y petroquímico.

#### **Nota 2 - Principales Criterios Contables Aplicados**

##### **a. Base de presentación de los Estados Financieros y Uso de Estimaciones**

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos que afectan las cifras reportadas de Activos y Pasivos, así como los Ingresos y Gastos durante el período corriente. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

##### **b. Período Cubierto**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011 y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

##### **c. Activos Fijos**

Los bienes del Activo Fijo se presentan al Costo. Las Depreciaciones se calculan a base del Método Lineal, sobre los valores corregidos de los respectivos activos, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Art. 28, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

##### **d. Beneficios Sociales**

La Compañía registra una Provisión para cubrir los Beneficios Sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social.

##### **e. Patrimonio de los Accionistas**

Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

**f. Determinación de Resultados**

Todos los Ingresos, Gastos y Costos son reconocidos y registrados al momento en que se realiza la operación o transacción por parte de la Compañía (Método de Acumulación o Devengado).

**g. Estado de Flujos de Efectivo**

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

**h. Impuesto a la Renta**

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece que las sociedades estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre la base imponible para el año 2011 y que por reinversión de sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales. La Compañía calculó el Impuesto a la Renta en base al porcentaje total del 24%.

**Nota 3 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se conforma de la siguiente manera:

Caja Chica	US\$	42,42
Bancos (i)		127.261,98
	<b>US\$</b>	<b><u>127.304,40</u></b>

(i) Corresponde a tres cuentas bancarias que la Compañía mantiene en Instituciones Financieras del País.

#### Nota 4 - Cuentas por Cobrar

Se conforma de la siguiente manera:

Qmax Ecuador	US\$	459.228,18
Qmax Reembolso de Gastos		685,00
Qmax Perú SAC		52.367,84
Qmax Colombia		85.136,47
Repsol YPF		(0,01)
Repsol Exploración Perú		8,00
Qmax do Brasil Solucoes do Petroleo Ltda.		109.755,59
Depósitos por Identificar		(777,64)
	<b>US\$</b>	<b><u>706.403,43</u></b>

#### Nota 5 - Gastos Pagados por Anticipado

Se conforma de la siguiente manera:

Retenciones Fuente Año 2008	US\$	10,158.49
2% Retención Fuente		59,927.35
	<b>US\$</b>	<b><u>70,085.84</u></b>

#### Nota 6 - Inversiones Largo Plazo

Corresponde a 49.999 Acciones de un Peso (Mexicano) cada una que SATIE mantiene en la Compañía Servicios de Asistencia Técnica y de Ingeniería de México, domiciliada en el Distrito Federal, en la cual la Compañía mantiene el 99.99% del paquete accionario.

En el año 2008 esta inversión fue actualizada en base al Valor Patrimonial Proporcional de la Empresa Mexicana.

## Nota 7 - Proveedores

Se conforma de la siguiente manera:

Admihotel Cia. Ltda.	US\$	340,69
Soluciones Contables Tributarias		2.720,00
Leonel Carreño		1.559,34
BMI Iguales Médicas del Ecuador S.A.		554,64
BMI del Ecuador Cia. de Seguros de Vida S.A.		0,63
Gran Hotel del Coca		(260,18)
Diners Club		387,62
Satin (i)		232.413,71
Visa Banco Pichincha		110,38
Ingeniero Marlon Eras		44,53
Vacunas Vacunamed		315,81
	<b>US\$</b>	<b><u>238.187,17</u></b>

- (i) Valor pendiente de pago por Servicio de Personal generados en períodos anteriores, se desconoce la fecha de su cancelación.

## Nota 8 - Otras Cuentas por Pagar

Se conforma de la siguiente manera:

Rommel Valero	US\$	17.161,98
Lorenzo Marcano		12.559,22
Víctor Ortega		6.982,80
Johnny Antúnez		8.524,98
Romer Ángel Fuenmayor		6.490,18
Gustavo Martínez		12.801,69
Alexander Brito		7.668,03
Plinio Freire		6.728,40
Alfredo Sierra		6.172,08
Varios		19.345,68
	<b>US\$</b>	<b><u>104.435,04</u></b>

Los saldos presentados en esta cuenta se refieren a valores pendientes de pago por Honorarios, Movilización y Reembolso de Gastos.

## Nota 9 - Instituciones Públicas

Se conforma de la siguiente manera:

Obligaciones con el SRI (i)	US\$	207,008.33
Obligaciones con el IESS		42,301.37
	US\$	<u>249,309.70</u>

### (i) Obligaciones con el SRI

Impuesto a la Renta	US\$	62,671.69
Retenciones en la Fuente		92,886.95
IVA en Ventas		6,915.62
IVA Retenido		44,534.07
	US\$	<u>207,008.33</u>

## Nota 10 - Beneficios Sociales

Se conforma de la siguiente manera:

15% Participación Trabajadores (i)	US\$	399,03
Sueldos por Pagar		38.462,77
Décimo Tercer Sueldo		13.239,81
Vacaciones		33.568,90
Fondos de Reserva		13.314,91
Décimo Cuarto Sueldo		2.594,62
Préstamo Quirografario		192,49
	US\$	<u>101.772,53</u>

(i) Saldo que proviene de períodos anteriores.

## Nota 11- Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Se conforma de la siguiente manera:

Jubilación Patronal (i)	US\$	110.417,00
Bonificación por Desahucio		36.812,00
	US\$	<u>147.229,00</u>

(i) La Cuentas Provisión Jubilación Patronal representa el valor de las pensiones futuras que la Empresa deberá cancelar a aquellos empleados que cumplen con ciertos requisitos de ley y son determinados en base al estudio actuarial contratado por la Compañía.

#### Nota 12 - Capital Suscrito

La Compañía se constituyó con un Capital Suscrito de US\$ 800.00, bajo la denominación de "SATIE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y DE INGENIERÍA DE ECUADOR S.A." mediante Escritura Pública celebrada el 9 de Junio del 2006, ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, se halla debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Junio del 2006.

#### Nota 13 - Reserva Legal

De acuerdo a la legislación en vigencia, se debe asignar el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la Reserva Legal alcance por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

#### Nota 14 - Ventas

Se conforma de la siguiente manera:

Ventas Locales (i)	US\$	2.578.879,48
Ventas al Exterior		1.243.083,21
	US\$	<u>3.821.962,69</u>

#### (i) Ventas Locales

Reembolso de Gastos	US\$	46.118,10
Asistencia Técnica y de Ingeniería		2.415.534,72
Otros Servicios de Asistencia Técnica		117.226,66
	US\$	<u>2.578.879,48</u>

#### Nota 15 - Costo de Ventas

Se conforma de la siguiente manera:

Costo Serv. Ing. Land Farming	US\$	20,00
Costo Serv. Ing. Fluidos		1.661.768,73
Costo Serv. Ing. Control Sólidos		624.607,27
Laboratorio		180.678,96
Costo Serv. Ing. Control Operaciones		30.896,39
Servicios de Perforación RYPF		308,19
Pasantías		10.625,98
Asistencia Técnica Exterior		1.239.171,28
Gastos de Personal		60.564,09
	US\$	<u>3.808.640,89</u>

#### Nota 16 - Egresos no Operacionales

Se conforma de la siguiente manera:

Certificación de Cheques	US\$	48,00
Emisión de Chequera		180,00
Otros Gastos Bancarios (I)		16.354,73
	US\$	<u>16.582,73</u>

(I) La mayor parte de este saldo corresponde al Impuesto a la Salida de Divisas

#### Nota 17 - Impuesto a la Renta

El cálculo para la determinación del Impuesto a la Renta es como sigue:

Pérdida Contable	US\$	(63.499,29)
(-) Dedución Discapitados		(9.172,76)
(+) Gastos No Deducibles		333.804,09
<b>Utilidad Tributaria</b>	<b>US\$</b>	<b><u>261.132,04</u></b>
<b>24% Impuesto a la Renta</b>		<b><u>62.671,69</u></b>

#### Nota 18 - Compromisos y Contingencias

A la fecha del presente Informe, la Compañía mantiene el Juicio Laboral No. 13-2011 por despido intempestivo, iniciado por el señor Diego Roberto Flores Oña el cual se tramita en el Juzgado Séptimo de Trabajo de Pichincha, cuya cuantía asciende a US\$ 20.000,00, el proceso está para Audiencia Definitiva la que está fijada para el 3 de Enero de 2013.

Se desconoce el plazo de terminación de este juicio, así como el valor definitivo que se desprenda, por tal razón los Estados Financieros no incluyen una provisión por esta probable obligación.

#### Nota 19 - Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de emisión del informe de los Auditores Independientes, no se han presentado eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

---