

Información general

PETROPIPE S.A. es una compañía radicada en el país, creada el 14 de enero del 2010, inscrito en el registro mercantil el 02 de febrero de 2010. Su domicilio está ubicado en la Av. De los Shyris E9-38 y Bélgica Edif. Shyris Century Of. 13-A. Tiene como actividad principal la comercialización de productos elaborados y semielaborados para la industria petrolera y el alquiler de herramientas para el mismo ramo.

Bases de Elaboración

PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA, ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES, hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Políticas Contables**Impuestos diferidos**

PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA, ha reconocido pasivos por impuestos diferidos en su periodo inicial de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES, derivadas de las diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de activos fijos depreciables.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos son registrados en el periodo incurrido, PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA puntualiza que los mismos son presentados como gastos no deducibles.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Para la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Porcentajes depreciación Propiedad, Planta y Equipo

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	5.00 por ciento
(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10.00 por ciento
(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20.00 por ciento
(IV) Equipos de cómputo y software	33.33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su Importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Bases de Presentación

Los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos estados financieros exponen fielmente la situación financiera de la compañía PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2013

Revelaciones de las estimaciones y los supuestos que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA, la preparación de los mismos requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectaran los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte.

Estas estimaciones se han realizado en función de la información disponible a la fecha de presentación y emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, sin embargo cabe anotar que estas estimaciones son vulnerables a posibles acontecimientos futuros, que obligarán a su revisión y posible modificación.

Las estimaciones sometidas a juicio de la administración de PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA son:

Valor razonable de activos fijos

Los activos fijos (herramientas y equipos) son reconocidos a su costo histórico y los cambios en dicho valor se registran en los resultados del período. Cuando la base de estimación no sea tomada del mercado o cuando los precios cotizados no se encuentren disponibles de otro modo, será necesario emplear juicios técnicos y profesionales para determinar el valor razonable.

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes.

La información que se detalla debajo de este encabezado se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

Conformación de Capital**Quadro No 1.****Conformación de Capital - Accionistas - Participaciones**

SOCIOS - ACCIONISTAS	CAPITAL INICIAL	%	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL TOTAL	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	%
ROMAN LAZO CARLOS EDUARDO	3000	75.00%	0.00	3,000.00	3000	75.00%
ROMAN LAZO LUIS ALBERTO	1000	25.00%	0.00	1,000.00	1000	25.00%
	4000	100%	0,00	4,000.00	4000	100%

Efectivo y Equivalente de efectivo.-**Comparativo de Efectivo y sus Equivalentes
Al cierre 31 de diciembre del 2013**

Efectivo - Equivalentes de efectivo	AÑOS		VARIACION
	2013	2012	
Pichincha Miami (Usa)	9,395.96	8,955.53	440.43
Banco de Pichincha (local)	73,366.27	16,938.37	56,427.90
(=) Saldo efectivo y equivalentes de efectivo	82,762.23	25,893.90	

Ingreso de actividades ordinarias

La compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre de respectivo periodo, esta facturación ha sido determinada sobre la base de los servicios efectivamente prestados, valorizados en tarifas vigentes en el correspondiente periodo en que se ha prestado el servicio. En el ejercicio económico 2013 las actividades comerciales realizadas y declaradas son las siguientes:

Comparativo de Ventas**Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

VENTAS	AÑOS	
	2013	2012
Alquiler de Herramientas W.O	268,449.87	231,106.95
Ventas de Herramientas W.O	0.00	2,000.00
Total	268,449.87	233,106.95

Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos:

**Comparativo de Perdidas y Ganancias
Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

Detalle	AÑOS	
	2013	2012
Ingresos Totales	268,449.87	233,106.95
(-) Costos Totales	257,439.66	220,199.54
(=) Utilidad Contable	11,010.21	12,907.41
(-) 15% participación laboral	1,651.53	1,936.11
(=) Utilidad Antes de impuestos	9,358.68	10,971.30
(-) Ingresos Exentos 100%	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles	6,042.52	61,675.92
(+) 5% Gastos no deducibles relacionados a Ingresos exentos	0.00	0.00
(+) 15% Participación de trabajadores de ingresos exentos	0.00	0.00
(-) Amortización de perdidas ejercicios anteriores	0.00	480.31
(=) Utilidad gravable o base imponible	15,401.20	72,166.91

9. Impuestos a las ganancias**Comparativo de Impuesto a la Renta y liquidacion de anticipo
Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

CONCILIACION TRIBUTARIA	AÑOS	
	2013	2012
(=) Utilidad gravable o base imponible	15,401.20	72,166.91
Impuesto a la renta causado	3,388.26	16,598.39
(-) Impuesto retenidos y anticipos pagados	7,267.39	5,607.27
(=) Impuesto a la renta por pagar	-3,879.13	10,991.12

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la utilidad gravable para el año.

Al cierre del periodo 2013, el impuesto causado es de Usd. 3.388,26 tomando como base la utilidad gravable de Usd. 15,401.20, en el ámbito tributario la disminución en la liquidación de importe se presenta al considerar pagos efectuados por adelantado, aplicables en el impuesto por pagar para el 2013, tanto los pagos previos e impuestos retenidos corresponden a un alcance del impuesto, derivados por la transferencia de bienes o servicios al cliente en porcentajes fijos del 2% Usd. 5.369,01 y el anticipo del impuesto a la renta Usd. 1,898,38

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

En los contratos de prestación de servicios no se estipulo una tasa de interés por mora, además durante los periodos de operación de la empresa el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar incluye deudas comerciales por el importe de la factura y se ha comprobado que no hay riesgo de pago por parte de algunos clientes, los saldos presentes en las cuentas provienen de 2 facturas emitidas por PETRINCOM, FC.118 por un monto de Usd. 57.097,60 del 06/08/2011 y FC.128 por un monto de Usd. 67.071,30 del 01/03/2012, cuentas por cobrar vigentes hasta el cierre 2013, todos la facturas emitidas durante el 2013 fueron canceladas en su totalidad.

Comparativo cuentas por cobrar**Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

Detalle	2013	2012
(+) Saldo inicial	124,168.91	90,297.89
(+) Ventas del año	268,449.87	233,106.95
(+) Ingresos por Servicios y Varios	0.00	0.00
(+) 12% IVA	32,213.99	27,972.83
(=) Total Cuentas por cobrar	424,832.77	351,377.67
(-) Retenciones de IVA 12%	22,549.79	16,583.39
(-) Retenciones de impuesto a la renta	5,369.01	4,037.65
(=) Cuentas por cobrar	396,913.97	330,756.63
(-) Recuperación cuentas por cobrar en el año	272,745.06	206,587.72
(=) Saldo cuentas por cobrar del año	124,168.91	124,168.91

Cuadro No. 7.1**Comparativo Otras Cuentas por Cobrar****Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

DETALLES	AÑOS	
	2013	2012
Arrow Financial Group	160,000.00	160,000.00
Total No relacionadas	160,000.00	160,000.00
Suman Otras Cuentas por Cobrar	160,000.00	160,000.00

Crédito tributario del IVA.-**Comparativo Crédito Tributario compensatorios IVA****Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

Detalle	Años	
	2013	2012
Saldo inicial	91,027.07	48,816.23
IVA en compras de Activos Fijos	0.00	0.00
Crédito Tributario por retención IVA	22,549.79	16,583.39
IVA Compras de Bienes y Servicios	20,767.80	37,960.27
IVA Importaciones	0.00	0.00
Suman Crédito Tributario por retención ventas:	134,344.66	103,359.89
Compensación del Crédito tributario en el año	32,180.39	12,332.82
Ajuste a realizarse	0.00	0.00
Notas de crédito	0.00	0.00
Saldo final del Crédito Tributario	102,164.27	91,027.07

Propiedad Planta y Equipo.-

Los bienes de propiedad, planta y equipo son registrados al costo, excluyendo los costos de mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada menos pérdidas por deterioros de valor. El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro. Así mismo, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Depreciación - Los elementos de propiedades y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada. El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad y equipo se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Vida útil económica de activos - La vida útil de los bienes de propiedad y equipo que son utilizados para propósitos del cálculo de la depreciación es determinada en base a estudios técnicos preparados por especialistas internos y externos.

**Comparativo Propiedad Planta y equipo
Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

Propiedad y equipos	Costo Activos	
	Año 2013	Año 2012
Equipos y Herramientas	759,293.91	759,293.91
(=) Total Activos Revaluados y No Revaluados	759,293.91	759,293.91
(-) Depreciación Acumulada	196,108.21	130,784.87
(=) Valor Neto de Activos Revaluados y No Revaluados	563,185.70	628,509.04

Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2013 por Usd. 451.000,00 corresponde a transacciones referentes al giro ordinario del negocio es decir gastos objetivos a la operación neta del negocio, por otra parte los créditos correspondientes a préstamos del exterior suman un total del Usd. 469.461,75

**Comparativo Cuentas por pagar proveedores
Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

Detalle	2013	2012
Saldo Inicial al final del periodo	290,920.20	196,735.00
Adquisición de bienes y servicios	192,116.32	169,924.58
(+) 12% IVA como crédito tributario	20,767.80	37,960.27
(=) Compras Totales de bienes y servicios	503,804.32	404,619.85
(-) Retenciones Impuesto a la renta	5,410.74	410.93
(-) Retenciones al Valor Agregado	200.40	306.94
(-) Pago de proveedores en el período	47,193.18	112,981.78
(=) Saldo Cuentas por pagar	451,000.00	290,920.20

Comparativo Prestamos del Exterior**Del 01 al 31 de Diciembre 2013**

Detalle	2013	2012	Total Créditos
Préstamos Bancarios totalmente exigibles (exterior)	408,000.00	408,000.00	408,000.00
Provision por Intereses por préstamos bancarios	61,645.75	61,641.75	61,645.75
(-) Pagos de Prestamos	0.00	0.00	0.00
(=) Saldo al 31 de Diciembre del 2013	469,645.75	469,641.75	469,645.75

Patrimonio

Los instrumentos de patrimonio emitidos se registran al monto de la contraprestación recibida. Actualmente se tiene emisión de acciones de serie única.

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. La reserva legal es de Usd. 125.18.

Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos.** Como política de la compañía no está permitido ni autorizado sobregiros bancarios.
- **Actividades de operación:** La actividad principal como fuente de ingresos ordinarios es la facturación por la comercialización de productos elaborados y semi elaborados para la industria petrolera y el alquiler de herramientas para el mismo ramo.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a las actividades de adquisición de activos a largo plazo, no constan otras inversiones.
- **Actividades de financiación:** Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Administración y alta dirección- Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA, incluyendo a la Gerencia General, así como los accionistas los cuales no han participado al 31 de diciembre de 2013, en transacciones inhabituales y / o relevantes de la Sociedad.

PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA es administrada por el Gerente General que permanece, por un período de 2 años con posibilidad de ser reelegidos.

Contingencias:

En opinión de los asesores legales de la Sociedad y de su Administración, no existen contingentes que implicarán pérdidas ni ganancias para la empresa.

Conclusiones

La aplicación de las normas contables de carácter global permite que la información a más de cumplir los principios de alta calidad, sea comprensibles, y comparables con los estados financieros y ayuden a los usuarios a tomar decisiones económicas.

Las Normas Internacionales de Información Financiera facilita un registro y control de alta calidad de los sucesos económicos y la emisión de estados financieros que den cuenta de la responsabilidad de gestión sobre los recursos propios y confiados por terceros, además los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia, y dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma gestión.

Revelación a los Estados Financieros.**Revelación 1:**

La entidad no ha transferido activos financieros a otra parte en una transacción que no califique.

Revelación 2:**Colateral (garantía)**

PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA no ha comprometido activos fijos como colateral (garantía) por pasivos o pasivos contingentes.

Revelación 3:

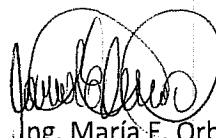
Los elementos de ingresos, gastos, ganancias o pérdidas de PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA son presentados bajo criterios de valor razonable y no presentan inconscienticas que afecten la materialidad significativa de los estados financieros a su cierre.

Declaración de Responsabilidad

En sesión de Directorio celebrada 30 marzo del 2014, el Presidente, Gerente General y los accionistas de PETROPIPE SOCIEDAD ANONIMA se declaran responsables respecto a la veracidad de la información emitida en el presente Informe, referido a los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.



Ing. Carlos E. Román L.
Gerente General
PETROPIPE S.A.



Ing. María E. Orbe T.
Contador General
PETROPIPE S.A.