

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

Los 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 S.A. de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES y según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías

Políticas Contables**Impuestos diferidos**

PETROPIPE S.A., 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

Los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. La compañía los registra como gastos no deducibles ya que no fueron presentados ante el Banco Central del Ecuador, y no se los puede considerar como parte de su gasto operativo.

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.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

| Nombre del Activo | Período Depreciación | Valor Residual | Método Depreciación |
|--------------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| Maquinaria y Herramienta | 10 años | 10% | Lineal |

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 generan 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 periodo 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.

Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de PETROPIPE S.A. la preparación de los presentes estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requieren el uso de estimaciones y supuestos las cuales se han realizado en función de la información disponible a la fecha de presentación y emisión de los estados financieros, sin embargo cabe anotar que estas estimaciones son vulnerables a posibles acontecimientos futuros, que obligarán a su revisión y posible modificación.

Los estados financieros exponen fielmente la situación financiera de la compañía PETROPIPE S.A., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalente de efectivo.-

Comparativo de Efectivo y sus Equivalentes
Al cierre 31 de diciembre del 2014

| Efectivo - Equivalentes de efectivo | AÑOS | | VARIACION |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| | 2014 | 2013 | |
| Pichincha Miami (Usa) | 11,840.51 | 9,395.96 | 2,444.55 |
| Banco de Pichincha (local) | 18,544.43 | 73,366.27 | -54,821.84 |
| Caja - Chica | 10.00 | 0.00 | 10.00 |
| (=) Saldo efectivo y equivalentes de efectivo | 30,394.94 | 82,762.23 | -52,367.29 |

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 2014 las actividades comerciales realizadas y declaradas son las siguientes:

Comparativo de Ventas

Al cierre 31 de diciembre del 2014

| VENTAS | AÑOS | | VARIACION |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 2014 | 2013 | |
| Alquiler de Herramientas W.O | 161,817.89 | 268,449.87 | (106,631.98) |
| Ventas de Herramientas W.O | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 161,817.89 | 268,449.87 | |

Ganancia antes de impuestos

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

Comparativo de Perdidas y Ganacias

Al cierre 31 de diciembre del 2014

| Detalle | AÑOS | |
|---|------------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Ingresos Totales | 161,817.89 | 268,449.87 |
| (-) Costos Totales | 152,427.38 | 257,439.66 |
| (=) Utilidad Contable | 9,390.51 | 11,010.21 |
| (-) 15% participación laboral | 1,408.58 | 1,651.53 |
| (=) Utilidad Antes de impuestos | 7,981.93 | 9,358.68 |
| (-) Ingresos Exentos 100% | 0.00 | 0.00 |
| (+) Gastos no deducibles | 69,765.08 | 6,042.52 |
| (+) 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 | 0.00 |
| (=) Utilidad gravable o base imponible | 77,747.01 | 15,401.20 |

Impuestos a las ganancias**Comparativo de Impuesto a la Renta y liquidacion de anticipo**

Al cierre 31 de diciembre del 2014

| CONCILIACION TRIBUTARIA | AÑOS | |
|---|------------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| (=) Utilidad gravable o base imponible | 77,747.01 | 15,401.20 |
| (=) Impuesto a la renta causado | 17,104.34 | 3,388.26 |
| (-) Anticipo Determinado | 6,405.94 | 0.00 |
| (=) Imp. Rta. Causado mayor anticipo determinado | 10,698.40 | 3,388.26 |
| (-) Impuesto retenidos y anticipos pagados | 13,765.01 | 7,267.39 |
| (=) Impuesto a la renta por pagar | -3,066.61 | -3,879.13 |

El impuesto a las ganancias es del 22% de la utilidad gravable.

Al cierre del periodo 2014, el impuesto causado es de USD. 17,104.34, tomando como base la utilidad gravable de USD 77.747,01. En el ámbito tributario la disminución en la liquidación del importe se presenta al considerar pagos efectuados por adelantado aplicables en el impuesto por pagar para el 2014 en este caso USD 6,405.94, tanto los pagos previos e impuestos retenidos corresponden a un alcance del impuesto.

Para el año 2014 las retenciones efectuadas por clientes y anticipos por impuesto a la renta ascienden a USD. 13.765,01.

Activos Financieros**Deudores comerciales**

En los contratos de prestación de servicios no se estipula una tasa de interés por mora. El reconocimiento de las cuentas por cobrar incluye deudas comerciales por el importe de la factura. Se provisiona por reserva deterioro de activos financieros en los casos en los que sean necesarios.

Comparativo cuentas por cobrar

Al cierre 31 de diciembre del 2014

| Detalle | 2014 | 2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| (+) Saldo inicial | 124,168.91 | 124,168.91 |
| (+) Ventas del año | 161,817.89 | 268,449.87 |
| (+) Ingresos por Servicios y Varios | 0.00 | 0.00 |
| (+) 12% IVA | 19,418.15 | 32,213.99 |
| (=) Total Cuentas por cobrar | 305,404.95 | 424,832.77 |
| (-) Retenciones de IVA 12% | 13,592.67 | 22,549.79 |
| (-) Retenciones de impuesto a la renta | 3,236.36 | 5,369.01 |
| (=) Cuentas por cobrar | 288,575.92 | 396,913.97 |
| (-) Recuperación cuentas por cobrar en el año | 164,407.01 | 272,745.06 |
| (=) Saldo cuentas por cobrar del año | 124,168.91 | 124,168.91 |

Otros Préstamos

El valor de USD 1.60.425,00 corresponde al saldo pendiente de pago por un préstamo entregado por el socio Ing. Carlos Román a cancelarse cuando la empresa disponga de los fondos.

Crédito tributario del IVA.-**Comparativo Credito Tributario compensatorios IVA**

Al cierre 31 de diciembre del 2014

| Detalle | Años | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Saldo inicial | 102,164.27 | 91,027.07 |
| IVA en compras de Activos Fijos | 0.00 | 0.00 |
| Crédito Tributario por retención IVA | 13,592.67 | 22,549.79 |
| IVA Compras de Bienes y Servicios | 22,736.58 | 20,767.80 |
| IVA Importaciones | 0.00 | 0.00 |
| Suman Crédito Tributario por retención ventas: | 138,493.52 | 134,344.66 |
| Compensación del Crédito tributario en el año | 19,418.15 | 32,180.39 |
| Ajuste a realizarse | 0.00 | 0.00 |
| Notas de crédito | 0.00 | 0.00 |
| Saldo final del Crédito Tributario | 119,075.37 | 102,164.27 |

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.

Comparativo Propiedad Planta y equipo

Al cierre 31 de diciembre del 2014

| Propiedad y equipos | Costo Activos | |
|---|-------------------|-------------------|
| | Año 2014 | Año 2013 |
| Equipos y Herramientas | 934,072.12 | 759,293.91 |
| (=) Total Activos Revaluados y No Revaluados | 934,072.12 | 759,293.91 |
| (-) Depreciación Acumulada | 250,652.04 | 196,108.21 |
| (=) Valor Neto de Activos Revaluados y No Revaluados | 683,420.08 | 563,185.70 |

Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2014 por Usd. 300,665.59 corresponde a transacciones referentes al giro ordinario del negocio es decir gastos objetivos a la operación neta del negocio.

Comparativo Cuentas por pagar proveedores
Al cierre 31 de diciembre del 2014

| Detalle | 2014 | 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Saldo Inicial al final del período | 451,000.00 | 290,920.20 |
| Adquisición de bienes y servicios | 189,471.50 | 192,116.32 |
| (+) 12% IVA como crédito tributario | 22,736.58 | 20,767.80 |
| (=) Compras Totales de bienes y servicios | 663,208.08 | 503,804.32 |
| (-) Retenciones Impuesto a la renta | 191.77 | 5,410.74 |
| (-) Retenciones al Valor Agregado | 31.00 | 200.40 |
| (-) Pago de proveedores en el período | 362,319.72 | 47,193.18 |
| (=) Saldo Cuentas por pagar | 300,665.59 | 451,000.00 |

Préstamos del Exterior**Al cierre 31 de diciembre del 2014**

| Detalle | 2014 | 2013 | Total Créditos |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Préstamos Bancarios totalmente exigibles (exterior) | 408,000.00 | 408,000.00 | 408,000.00 |
| Provisión por Intereses por préstamos bancarios | 131,192.29 | 61,645.75 | 131,192.29 |
| (-) Pagos de Prestamos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (=) Saldo al 31 de Diciembre del 2014 | 539,192.29 | 469,645.75 | 539,192.29 |

Patrimonio

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

Conformación de Capital - Accionistas - Participaciones

| SOCIOS - ACCIONISTAS | CAPITAL INICIAL | % | AUMENTO DE CAPITAL | CAPITAL TOTAL | NÚMERO DE PARTICIPACIONES | % |
|---------------------------|-----------------|-------------|--------------------|-----------------|---------------------------|-------------|
| ROMAN LAZO CARLOS EDUARDO | 3000.00 | 0.75 | 0.00 | 3000.00 | 3000.00 | 0.75 |
| ROMAN LAZO LUIS ALBERTO | 1000.00 | 0.25 | 0.00 | 1000.00 | 1000.00 | 0.25 |
| | 4000 | 100% | 0,00 | 4,000.00 | 4000 | 100% |

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las empresas 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. 722.23

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 servicios 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

PETROPIPE S.A. 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)**

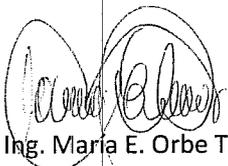
PETROPIPE S.A. no ha comprometido activos fijos como colateral (garantía) por pasivos o pasivos contingentes.

Revelación 3:

Los elementos de ingresos, gastos, ganancias o pérdidas de PETROPIPE S.A. 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 2015, el Presidente, Gerente General y los accionistas de PETROPIPE S.A. 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 2014.



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