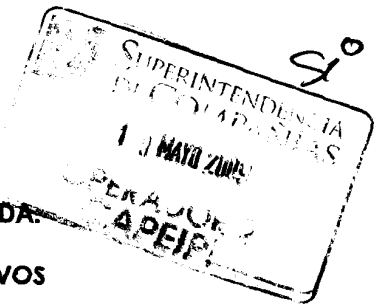
archivo departamento

45824

Atig Auditores
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT GROUP
A Worldwide Network of Independent Firms



PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

El Jardín 168 y Av. 6 de Diciembre Edificio Century Plaza, piso 4 Oficina 9
Telefax: (593-2) 3333 095 / 3333 094 Cel: 099 832263 E-mail: catig@andinanet.net Casilla 17-21-726 Quito - Ecuador

Atig Auditores
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT GROUP
A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS

PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Atig Auditores
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT GROUP
A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A Los miembros del Directorio y socios de

PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

1. Hemos examinado los balances generales adjuntos de PROINPETROL DEL ECUADOR Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2008 y del 2007 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoria.

2. Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, las mismas que requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen en base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye, también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación sobre la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

3. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROINPETROL DEL ECUADOR Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2008 y del 2007, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Quito, abril 21 del 2009

Marco Atig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC – RNAE 422

PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2008	2007
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	3	1,804	57,118
Cuentas por cobrar comerciales	4	634,217	283,882
Inventarios	5	158,757	158,757
Impuestos		74,663	94,636
Total Activo Corriente		869,441	594,393
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6		
Terrenos		218,000	218,000
Construcciones campamentos		83,945	83,945
Vehículos		315,130	383,342
Equipo de oficina y proyectos		552,306	549,831
Muebles y enseres		23,528	23,528
Inmuebles en Proceso		0	0
Total		1,192,909	1,258,646
Menos Depreciación Acumulada		(448,943)	(392,674)
Propiedades, planta y equipo, neto		743,966	865,972
INVERSIONES		2,250	2250
TOTAL ACTIVOS		1,615,657	1,462,615

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2008	2007
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiro bancario		40,000	
Cuentas por pagar	7	402.909	308,691
Beneficios Sociales por Pagar	8	232,206	165,783
Obligaciones Fiscales	9	67,717	60,991
Total Pasivo Corriente		742,832	535,465
PASIVO A LARGO PLAZO	10	455,127	419,844
PATRIMONIO (Estado Adjunto)		417,698	507,306
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,615,657	1,462,615

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2008	2007
VENTAS NETAS	1,988,327	2,220,797
COSTO DE VENTAS	(1,604,832)	(1,695,496)
UTILIDAD BRUTA	383,495	525,301
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
Gastos de Administración	(304,660)	(374,318)
Gastos Financieros	(47,357)	(34,684)
Otros Gastos	(25,551)	(50,647)
Total	(377,568)	(459,650)
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	5,927	65,652
15% Participación Trabajadores	(889)	(9,848)
25% Impuesto a la Renta 25%	(10,122)	(27,566)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	(5,084)	28,238

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Capital Social	Reserva Facultativa	Reserva Legal	Aporte Futura Capitalización	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldos al 1 de enero del 2008	16	40,000	17,434	21,961	415,951	11,960	507,306
Dividendo declarado		-	-	-	-	(11,960)	(11,960)
Compensación de saldos		-	.	-	(72,564)	-	(72,564)
Pérdida del ejercicio						(5,084)	(5,084)
Saldos al 31 de diciembre del 2008		40,000	17,434	21,961	343,387	(5,084)	417,698

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

Flujo de Efectivo por actividades de operación:	
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
Utilidad/ (Pérdida) Neta del Período	(5.084)
Depreciación de propiedad, planta y equipo	125.845
Cambios en activos y pasivos de operaciones:	
Cuentas por Cobrar	(330.362)
Cuentas por Pagar	174.218
Otras cuentas por pagar	6.725
Prestaciones y beneficios sociales	26.424
Total de Ajustes a la utilidad neta	*2.850*
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	*(2.234)*
Flujo de efectivo por actividades de inversión:	
Adiciones en Propiedad, planta y equipo (Neto)	(3.839)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	*(3.839)*
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:	
Pago de dividendos	(11.960)
Compensación de saldos	(72.564)
Incremento de pasivos a Largo Plazo	35.283
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	*(49.241)*
Incremento neto del efectivo	(55.314)
Efectivo al inicio del año	57.118
Efectivo al final del año	***1.804***

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

PROINPETROL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

PROINPETROL DEL ECUADOR Cía. Ltda., está organizada y opera en el Ecuador; su actividad principal es la realización de obras públicas y privadas, tales como construcción de todo tipo de obras de ingeniería, obras civiles, hidráulicas, gasoductos, oleoductos, etc., así como el mantenimiento y operación de la planta de gas con sus estaciones, además el mantenimiento, construcción y reparación de tanques para almacenamiento de hidrocarburos.

La rápida desaceleración de la economía global, desde fines del año 2008, ha afectado la demanda por las exportaciones clave de Ecuador, como el petróleo, las flores y las frutas.

El Banco Central de Ecuador espera que se registre una desaceleración en casi todos los sectores de la economía ecuatoriana en el año 2009, desde la construcción hasta la agricultura y la manufactura.

Ecuador lucha por cubrir un amplio déficit fiscal, que ha llevado al Gobierno a limitar las importaciones, moderar el gasto público y solicitar préstamos a organismos regionales.

NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por el Comité de Pronunciamientos del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador.

Base de Preparación –

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD $), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD $) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

Caja y sus Equivalentes –

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

Propiedades, planta y equipo –

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedades, planta y equipo:

1. Uso en procesos de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades de administración de la compañía;
2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Deterioro de Activos –

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del balance de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

Ingresos y Gastos –

Los ingresos de la compañía representan los valores facturados por servicios y suministros efectuados y entregados a satisfacción por los clientes a lo largo del contrato de servicios o por proyectos.

Los gastos en que incurre la compañía se contabilizan cuando se devengan.

Impuesto sobre la Renta –

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros –

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas de manera consistente, en los períodos presentados en los estados financieros.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas –

A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2008, por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

NOTA 3 - CAJA – BANCOS

Un resumen de caja y equivalente es como sigue:

	2008	2007
Caja General	336	-
Bancos	51	56,985
Fondos Rotativos	1,417	133
Total	1,804	57,118

NOTA 4 - CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre, se compone de:

		2008	2007
Clientes locales		3,172	3,172
Socios		11,288	5,000
Anticipos al personal		523	474
Anticipo a proveedores		408,198	11,202
Anticipos a subcontratistas		16,436	16,527
Fondos de garantía	(1)	181,257	209,398
Depósitos de garantía		1,450	5,559
Otras cuentas por cobrar		11,893	32,550
Total		634,217	283,882

(1) Retenciones del 5% del valor total de los contratos por proyectos en ejecución, efectuadas por el contratante; estos valores son depositados en el Banco Ecuatoriano de la Vivienda, como garantía del buen cumplimiento de obra. Estas garantías serán recuperadas una vez que se presenten y se aprueben las actas definitivas de entrega – recepción de las obras ejecutadas.

NOTA 5 - INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	2008	2007
Materiales	5,136	5,136
Herramientas de campamento	153,621	153,621
Total	158,757	158,757

se verificó ? a que corresponde

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	2008	2007
Saldo neto al comienzo del año	865,972	965,167
Adquisiciones	3,839	425,155
Ventas y/o bajas	-	-131,676
Depreciación del año	(125,845)	-392,674
Saldo neto al fin del año	743,966	865,972

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es así:

	2008	2007
Acreedores varios	192.956	231,967
Proveedores	147.925	
Otras cuentas por pagar	4,568	76,724
Socios	55.810	0
Fondo de garantía	1.651	0
Total	402.910	308,691

NOTA 8 - BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Un resumen de beneficios sociales por pagar es como sigue:

	2008	2007
Sueldos por pagar	72,455	83,500
Provisiones laborales	25,470	40,980
Participación Trabajadores	4,600	12,474
Rendimiento por pagar Empleado	57,976	0
Obligaciones con el IESS	71,705	28,828
Total	232,206	165,783

NOTA 9 - OBLIGACIONES FISCALES

El detalle mencionamos a continuación:

	2008	2007
IVA en Ventas	48,669	24,367
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	3,521	3,388
Retenciones en la fuente del IVA	5,405	5,671
Impuesto a la renta Empresa	10,122	27,566
Total	67,717	60,991

NOTA 10 - PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los Pasivos a Largo Plazo es como sigue:

		2008	2007
Banco del Rumiñahui		280,000	0
Banco Produbanco	(1)	78,936	119,592
Anticipos Contratos	(2)	71,707	275,768
Hernán Caviedes		24,484	24,484
Total		455,127	419,844

(1) Corresponde a un Préstamo Hipotecario contratado con el Banco Produbanco por un valor de $200,000 a una tasa de interés del 12.42%.

(2) Saldo corresponde al remanente de anticipos recibidos de clientes por contratos en ejecución pendientes de liquidar al 31 de diciembre del 2008.

NOTA 11 - PARTICIPACION A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25% aplicable a las utilidades gravables. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención alguna; una conciliación tributaria es como sigue:

	2008
Utilidad antes de participación Trabajadores	5,927
(-) 15% Participación Trabajadores	(889)
Utilidad antes de Impuesto a la renta	5.038
(+) Gastos no deducibles	35,451
Utilidad gravable	*40,489*
(-) 25% Impuesto a la Renta causado	10,122

NOTA 13 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social –

El capital social autorizado y emitido consiste en 1.000.000 de participaciones de USD $0.04 valor nominal unitario.

Reserva Legal –
La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 21 de abril del 2009, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.