

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401  
Email: pilar\_almeida2004@yahoo.com  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0954 10703

---

Quito, 19 de abril de 2013.

Señores:

AUGUSTO VILLENA

GERENTE GENERAL

De mi consideración:

Conforme a lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías Nos. 02.Q.IC1.007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.IC1.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los Informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002, me permito remitir una copia del Informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 diciembre de 2012 a SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente,



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ.

AUDITOR INDEPENDIENTE.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

---

**SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A.**

**EJERCICIO ECONOMICO 2012**

**I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**II.- ESTADOS FINANCIEROS:**

- **BALANCE GENERAL**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**  
**SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2012**

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

---

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A LOS SEÑORES ADMINISTRADORES DE SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A.

A.- Hemos auditado el balance general adjunto de SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la  Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría.

B.- Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta 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

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

---

Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra Auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

C.- En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, aplicados uniformemente durante el Período.

D.- Mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre del 2008, Esta institución establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del 2010, y como parte del proceso de transición ya fue elaborado, el cronograma de implementación de NIIF'S , de acuerdo con las disposiciones legales actuales. Y a la fecha se encuentran realizadas los ajustes por adopción de NIIF.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

---

E.- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2012 de SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A. como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, se emite por separado de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno.

Abril 19 de 2013  
SC-RNAE No. 512

  
C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ  
REG. NAC. No.25.388

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

---

**II.- ESTADOS FINANCIEROS**  
**SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A.**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2012**

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to.Piso of. 401  
Email: pilar\_almeida2004@yahoo.com  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0954 10703

**SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.**

<b>BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011</b>			
<b>(Valores expresados en US.Dólares)</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>VALORES 2012</b>	<b>VALORES 2011</b>
<b>A.- ACTIVOS</b>			
<b>a.- ACTIVOS CORRIENTES</b>			
i.-Caja Bancos		277.980,81	3.983,78
ii.-Cuentas por Cobrar		663.293,90	651.330,70
iii' Otros Activos		377.740,84	239.661,22
iv. Pagos Anticipados		48.060,03	36.764,70
<b>SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.367.075,58</b>	<b>931.740,40</b>
<b>b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
i.-Inmuebles		46.420,01	130.491,71
ii.-Equipo de Computación		34.450,09	33.159,29
iii.-Vehículo		1.163.521,50	799.712,60
Menos: Depreciación Acumulada		(599.365,29)	(492.063,17)
<b>SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS</b>		<b>645.026,31</b>	<b>471.300,43</b>
<b>SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>2.012.101,89</b>	<b>1.403.040,83</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
 Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401  
 Email: pilar\_almeida2004@yahoo.com  
 Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0954 10703

**SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.**

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

(Valores expresados en US.Dólares)

	NOTAS	2012	VALORES 2011
<b>B.- PASIVOS</b>			
<b>a.- PASIVOS CORRIENTES</b>			
i.- Proveedores		564.279,27	522.872,90
iii.-Obligaciones por Pagar		45.978,47	
ii.- Deudas al Fisco y al IESS		145.929,35	64.463,58
v.-Otras Provisiones			67.839,43
vi.-Otras Cuentas por Pagar		134.642,31	24.928,71
<b>SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>890.829,40</b>	<b>680.104,62</b>
<b>b.- PASIVOS LARGO PLAZO</b>			
i.- Cuentas por Pagar Largo Plazo		36.123,28	
ii.- Obligaciones Bancarias		269.215,51	207.642,76
iii.- Provisión Jubilación Patronal		71.885,83	
<b>SUMAN LOS PASIVOS LARGO PLAZO</b>		<b>377.224,62</b>	<b>207.642,76</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
i.-Capital Social		70.000,00	70.000,00
ii.-Reserva Legal		35.000,00	35.000,00
iii.-Reserva Facultativa		16.539,08	16.539,08
v.-Reserva de Capital		-	-
vi.-Otras Reservas		20.105,95	20.105,95
vii.-Resultados			
Utilidades no Distribuidas		408.426,13	228.525,76
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		193.976,71	145.122,66
<b>SUMA EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>744.047,87</b>	<b>515.293,45</b>
<b>SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>2.012.101,89</b>	<b>1.403.040,83</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to.Piso of. 401  
Email: pilar\_almeida2004@yahoo.com  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0954 10703

**SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1ro DE ENERO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

(Valores expresados en US.Dólares)

**VALORES**  
**2012**

**VALORES**  
**2011**

	NOTAS	VALORES 2012	VALORES 2011
A.- VENTAS		2.454.409,28	2.106.377,43
B.- INGRESOS NO OPERACIONALES		123.632,93	15.567,11
C. COSTO DE VENTAS		(1.793.143,68)	(1.176.325,89)
D.- GASTOS DE ADMINISTRACION		(456.336,48)	(692.147,54)
E.- GASTOS DE VENTA		(10.099,34)	(22.208,33)
F.- UTILIDAD OPERACIONAL		318.462,71	231.262,78
G.- 15% TRABAJADORES		(47.769,00)	(34.689,42)
H.- 23% IMPTO RENTA		(76.717,00)	(51.450,70)
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>193.976,71</b>	<b>145.122,66</b>

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
 Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401  
 Email: pilar\_almeida2004@yahoo.com  
 Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0954 10703

**SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ESTADO COMPARATIVO 2012 Y 2011

(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL ASIGNADO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Salidos Iniciales	70.000,00	35.000,00	16.539,08	20.105,95	228.525,76	231.262,78	601.433,57
15% Participación de Trabajadores						-34.689,42	-34.689,42
25% Impuesto a la Renta						-51.450,70	-51.450,70
<b>SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2011</b>	<b>70.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>16.539,08</b>	<b>20.105,95</b>	<b>228.525,76</b>	<b>145.122,66</b>	<b>515.293,45</b>
Distribución Utilidades 2011						-145.122,66	-145.122,66
Reclasificación					179.900,37		179.900,37
Utilidad del Ejercicio 2012						318.462,71	318.462,71
15% Participaciones trabajadores						-47.769,00	-47.769,00
23% Impuesto a la Renta						-76.717,00	-76.717,00
<b>SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2012</b>	<b>70.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>16.539,08</b>	<b>20.105,95</b>	<b>408.426,13</b>	<b>193.976,71</b>	<b>744.047,87</b>

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512  
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to.Piso of. 401  
Email: pilar\_almeida2004@yahoo.com  
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0954 10703

**SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.**

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO</b>		
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011</b>	<b>VALORES</b>	<b>VALORES</b>
<b>(Valores expresados en US.dólares)</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad del ejercicio	193.976,71	145.122,66
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo</b>		
Depreciaciones	185.552,00	138.304,00
Provisión incobrables	0,00	6.907,00
Utilidad vta activos	0,00	-6.261,00
Ajuste utilidades acumuladas	34.777,00	-675,00
<b>Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes</b>		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	-129.286,00	-420.290,00
Disminución (aumento) en partes relacionadas	-32.053,00	-162.286,00
Disminución (aumento) en gastos pagados por anticipado	0,00	18.987,00
<b>Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes</b>		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	41.407,00	183.547,00
Aumento (disminución) en impuestos y beneficios sociales	59.606,00	73.854,00
Aumento (disminución) otros	109.713,00	24.929,00
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>463.692,71</b>	<b>2.138,66</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Retiros (adición) Propiedad planta y equipo	-359.278,00	-18.908,00
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-359.278,00</b>	<b>-18.908,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Adición (Disminución) obligación L/P	169.583,00	-148.908,00
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>169.583,00</b>	<b>-148.908,00</b>
<b>Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos</b>	<b>273.998</b>	<b>-165.677</b>
Saldo al comienzo de saldo	3.984,00	169.661,00
<b>Flujo de Fondos</b>	<b>277.981,71</b>	<b>3.983,66</b>

**III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2012**

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A, ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chaupicruz Número: 35-126 Intersección: Portugal Edificio Zanté, piso 3 Oficina 302, la misma que se constituye mediante Escritura pública, el 7 de Abril de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 29 de Julio de 1994, con el N° 1738, tomo 125.

Su actividad Económica Principal es el transporte nacional pesado de carga dentro del territorio nacional, importar adquirir vehículos, abrir almacenes de repuestos, accesorios e insumos para el transporte.

**NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Con la resolución del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañía No. 08.G.DSC; se estableció la prórroga para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; la cual consiste en que deberán aplicar tales normas a partir del 01 de enero del 2012 a las compañías que tengan activos totales inferiores a US\$ 4 millones al 31 de diciembre de 2007 y que no coticen en bolsa. Adicionalmente de acuerdo a las características de la Compañía, esta aplicara NIIF para las PYMES.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

## **PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

### **ACTIVOS**

#### **A. CAJA BANCOS.-**

La cuenta menciona no tiene mayor importancia ya que la utilizan como una cuenta puente, su función es regular el desglose de dinero entregado por anticipos, así como las cuentas corrientes en los siguientes bancos:

Banco Pichincha Nacional, Banco de Guayaquil, y, Banco Pichincha Miami.

#### **B. FONDOS ROTATIVOS.-**

Los fondos rotativos son utilizados como anticipos para las personas designadas en el campo de trabajo, la mayoría es para alimentación y viáticos, los mismos que son debidamente soportados.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**C. CUENTAS POR COBRAR.-**

Las Cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, como son: Consorcio Noroccidental Atlas, Transportes Noroccidental Cía. Ltda., Helmerich & Payne Del Ecuador, Swanberg Brothers Ecuador S.A., Gruas Atlas Cia.Ltda., Tuscany International Drilling, entre otros.

**D. OTROS ACTIVOS**

Se constituye por: Anticipo Empleados, Anticipo Proveedores, Anticipo Socios.

**E. PAGOS ANTICIPADOS**

Están constituidos por el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta, IVA en compras Impuesto salida divisas.

**F. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se muestran al costo histórico y están presentados con la deducción de su correspondiente depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Las depreciaciones se deben aplicar de acuerdo en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Constituido por el Edificio, Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Maquinaria, Equipo de transporte Pesado y Vehículos.

De acuerdo con la ley se debe aplicar la nueva modalidad que es en relación a la vida útil de los bienes, para lo cual se debe contratar un perito que realice la valoración de

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

los activos fijos y su nueva vida útil. Además este estudio ayudará para la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

(Véase nota 3),

**PASIVOS CORRIENTES**

**G. PROVEEDORES**

Está constituida por Proveedores locales como son Abad Loayza bolívar Froilán, COINSA Cía. Ltda., Importadora Tráiler Repuestos S.A., López Pérez Christian Wladimir, MULTICABLE S.A., Seguros Oriente, Sra. Flor Villena, Sra. María Villena, Augusto Alexander Villena Transport, entre otros los mismos que nos proveen de materiales, y servicio de transporte.

**H. DEUDAS AL FISCO Y AL IESS**

Son obligaciones que la Compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas, por Retenciones del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, conforme lo dispone la Ley ya que actúa en calidad de agente de retención y percepción, así como las obligaciones que se mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por los aportes personales, patronales de los empleados, Fondos de Reserva, préstamos quirografarios e hipotecarios.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**I. OBLIGACIONES POR PAGAR**

Corresponde a Sueldo por Pagar, provisiones sociales, como Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva, Vacaciones, Jubilación Patronal.

**J. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Está constituida por préstamos a corto plazo de:

a. Banco del Pichincha	\$ 6.447,69
b. Anticipo Clientes	\$ 35.900,00
c. Banco de Guayaquil	<u>\$ 92.294,62</u>
TOTAL	\$ 134.624,31

**K. CUENTAS POR PAGAR LARGO LAZO**

Está constituida por préstamos de socios:

• Villena Augusto	36.123,28
• Obligaciones Bancarias	269.215,51
• Provisión Jubilación Patronal	<u>71.885,83</u>
TOTAL	\$ 377.224,62

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

La compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

**RECONOCIMIENTO DE GASTOS**

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

**NOTA 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

DETALLE	VALOR INICIAL	ADICIONES	RETIROS	VALOR FINAL
	01.01.2012			31.12.2012
i,-Inmuebles	130.491,71	4.380,00	88.451,70	46.420,01
ii,-Equipo de Computación	33.159,29	1.290,80		34.450,09
iii,-Vehículo	799.712,60	459.808,90	96.000,00	1.163.521,50
<b>TOTAL</b>	<b>963.363,60</b>	<b>465.479,70</b>	<b>184.451,70</b>	<b>1.244.391,60</b>
Menos: Depreciación Acumulada	(492.063,17)	78.249,73	185.551,85	(599.365,29)
<b>TOTAL</b>	<b>471.300,43</b>	<b>543.729,43</b>	<b>370.003,55</b>	<b>645.026,31</b>

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**NOTA 4.- CAPITAL**

La Compañía SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Chaupicruz Av. República del Salvador Número: N35-126, cuenta con un capital de US\$ 70.000,00.

**NOTA 6.- RESERVAS**

Constan las reservas, Legal, Facultativa y Otras reservas.

**NOTA 7.- UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

La compañía tiene Utilidades Acumuladas de años anteriores por el valor de USD - 408.426,13.

**NOTA 8.- ESTADO DE RESULTADOS**

**a.- INGRESOS**

Están constituidos por la Prestación de Servicios de Transporte Pesado, y alquiler de maquinaria.

**b.- INGRESOS NO OPERACIONALES**

Constan los Ingresos Correspondientes a utilidad en venta de activos fijos y Otros Ingresos.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**c.- GASTOS DE OPERACIÓN**

Los gastos de operación son desembolsos que la empresa realiza por la prestación de los servicios mencionados en el acápite anterior, como: Gastos en el Personal, Aporte Seguridad Social y Beneficios Sociales.

**d.- GASTOS DE ADMINISTRACION**

Constituido por Gastos en los que la empresa incurrió para realizar actividades Administrativas; entre otras tenemos: Seguros y Reaseguros, Gastos por Mantenimiento y Reparación, Servicios Básicos, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad y guardianía, Honorarios Profesionales, Suministros, Materiales, IVA que se carga al gasto, entre otros.

**e.- GASTOS FINANCIEROS.-**

Constituido por:

***Gastos Financieros.***- Son gastos por servicios bancarios, por intereses pagados durante el período.

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**NOTA 9.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha cumplido con las obligaciones Tributarias

**NOTA 10. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01 de enero del 2009. Adicionalmente se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus Estados Financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 01 de enero del 2012.

**NOTA 10.- OTROS ASPECTOS**

No existen litigios pendientes de resolución al 31 de diciembre de 2012.