

COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS

PETROWORLD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR

EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1.- BASE LEGAL

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Mediante Escritura Pública del 10 de enero de 1005, protocolizada en la Notaría 21 del Cantón Quito, se constituye la Compañía de Comercio, Industrias y Servicios Petroleros, Petroworld S.A., cuyos objetivos son a) Producir, comercializar, importar, almacenar y transportación de petróleo, gas y sus derivados b) Operar y mantener campamentos e instalaciones, medios de transporte y plantas industriales, c) Realizar servicios de asesoría industrial y comercial, d) Realizar asesorías en las áreas indicadas anteriormente y obtener representaciones de empresas extranjeras y nacionales, e) producir y comercializar bienes muebles en general y de hidrocarburos en particular , f) Producir bienes en general g) Para el cumplimiento de sus fines, la Compañía podrá contratar y ejecutar mandatos civiles y comerciales, intervenir como fundadora o socia en la constitución de otras sociedades, adquirir acciones o participaciones en sociedades existentes, por tanto, podrá celebrar todo tipo de comercio permitido por la Ley incluyendo el de importación y exportación de artículos o bienes con su actividad a desarroilar .

El capital social fue de U:S. \$ 800,00(Ochocientos dólares de E.U.) de los cuales se pagaron U.S. \$ 200,00(Doscientos dólares de E.U.) mediante Escritura Pública del 19 de septiembre de 1996, se protocoliza el aumento de capital en U.S. \$ 7.200,oo(Siete mil dólares de E.U.) por lo que el capital se incrementa a U.S. \$ 8.000(Ocho mil dólares de E.U).

Mediante Escritura Pública del 24 de Octubre del 2.007. se protocoliza un nuevo aumento de Capital de U.S. \$ 52.000,oo lo que dicho Capital queda en U.S. \$ 60.000,oo, los mismos que han sido totalmente cubiertos con los

Aportes de Futura Capitalización y las Utilidades distribuidas al 31 de diciembre del 2.006.

2.- PRINCIPIOS Y/O POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones Legales emitidas en la República del Ecuador.

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS PETROWORLD S.A. forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC y NIIF's), el 19 de junio del 2003, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIIF 1: Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF's debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF's y las interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad. Sin embargo, la NIIF 1 contempla alguna excepciones de aplicación voluntaria, a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS PETROWORLD S.A. ha considerado como balance de apertura con arreglo a las NIIF's los estados financieros por el periodo comprendido del 1ero de enero al 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición). Este es el punto de partida para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's de la Compañía.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

b) INGRESOS

Los ingresos por servicios provienen de la comercialización de combustibles a través de las Estaciones de Servicios que mantiene la empresa, dicho producto es proporcionado por Petrocomercial, mediante contrato suscrito para dicho efecto.

c) PROVISION DE IMPUESTO A LA RENTA

La provisión de impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto del 23% aplicables a las utilidades gravables del periodo terminado al 31 de diciembre del 2012, de acuerdo a las disposiciones de la ley de Régimen Tributario.

d) PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De conformidad con las Leyes Laborales la compañía debe destinar el 15% de su ganancia neta anual, ganancia ésta que se obtiene deduciendo de sus ingresos todos los gastos de operación y administración. En este caso se ha efectuado la correspondiente provisión de pago.

NOTA 2.- PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los Estados Financieros son expresados en dólares de Estados Unidos, de acuerdo a lo que señala la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador expresada en el Registro Oficial No. 34 de enero del 2.000, en que el dólar de Estados Unidos es la moneda de curso normal en el país y que las sociedades y personas naturales deben presentar sus Estados Financieros en dicha moneda.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

U.S. \$	
BANCO DEL PICHINCHA	7.837,06
BANCO DEL PACIFICO	9.063,58
BANCO RUMIÑAHUI	159.037,60
BANCO DE GUAYAQUIL	<u>39.046,47</u>
SUMAN	214.984,71

NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 asciende a U- S. \$ 451.969,65 y corresponde al saldo de los clientes por las ventas entregadas a crédito, las mismas que se efectivizan máximo en ocho días.

NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO Y ANTICIPO A LA RENTA.-

U.S.\$

CONSIDERA:

ANTCIPO IMPUESTO A LA RENTA(2 POR MIL SOBRE COMPRAS)

75.806,44

CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS

180.886,18

SUMAN

256.692,62

NOTA 6.- INVENTARIOS

Considera los saldos de los inventarios de combustibles y de productos de Micros y Lubricantes de las diferentes Estaciones de Servicios y que detallamos a continuación:

U.S. \$

COMBUSTIBLE:

ESTACIONES:

ROCIO

28.854,53

INDEPENDENCIA

21.321,57

SANTA ROSA

21.578,70

EL CARMEN	19.782,10
AMBUQUI	20.026,63
TABACUNDO	15.987,70
PUERTO LIMON	6.961,79
LUZ DE AMERICA	20.382,62
SAN JACINTO	14.226,74
CHORLAVI	12.369,34
NATABUELA	15.151,17
LA ECOLOGICA	<u>16.084,08</u>
SUMAN	212.726,97

MICROS Y LUBRICANTES:

ESTACIONES:

EL ROCIO	342,39
INDEPENDENCIA	4.845,41
EL CARMEN	1.038,39
SANTA ROSA	428,77
AMBUQUI	478,57
TABACUNDO	1.023,55
LUZ DE AMERICA	3.940,38
SAN JACINTO	498,23
PUERTO LIMON	818,75
CHORLAVI	1.390,56

NNATABUELA	483,04
LA ECOLOGICA	488,43
EN TRANSITO	<u>1.864,29</u>
SUMAN	17.640,76
TOTAL	230.367,73

NOTA 7.- SEGUROS ANTICIPADOS.-

Considera el saldo al 31 de diciembre del 2012 por amortizarse respecto al seguro de fidelidad, incendio y accidentes de los bienes, instalaciones y activos de la empresa tanto de su oficina Matriz como las Estaciones de Servicio de su propiedad, vigente hasta el 7 de julio del 2.013 que asciende al valor de U.S. \$ 37.138,77.

NOTA 8.- ACTIVO FIJO.-

Considera las instalaciones, muebles y enseres, herramientas, equipos y vehículos de la compañía, registrados en dólares de Estados Unidos. En el año 2012 se procede a la revaluación de algunos rubros de sus activos fijos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

Las ganancias o pérdidas por venta y retiro de los mismos y las reparaciones y mantenimientos se consideran en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras o reparaciones importantes son capitalizadas.

La depreciación de estos activos están calculados sobre los valores dolarizados, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos .

La depreciación de estos activos están calculados sobre valores originales más los efectos de la dolarización, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3y 10 años, excepto las edificaciones que se han calculado para 20 años.

A continuación detallamos el movimiento de activo fijo durante el año 2012:

PETROWORLD S.A.
 MOVIMIENTO DE ACTIVO FIJO
 AÑO 2012
 EN DOLARES DE E.U.

CUENTAS	SALDO INICIAL	AJUSTE POR CONVERSIÓN SEGÚN NIIF	MOVIMIENTO		SALDO FINAL
			U.S.\$	U.S.\$	
TERRENOS	153.711,41	812.972,90			966.684,31
EDIFICACIONES	1.692.122,76	1.786.358,39			3.478.461,15
SURTIDORES	262.910,25				262.910,25
EQUIPOS DE COMPUTACION	67.235,38				73.561,38
MUEBLES Y ENSERES	46.072,79				46.072,79
EQUIPOS DE OFICINA	19.481,83				28.089,70
VEHICULOS	535.231,88				696.888,94
HERRAMIENTAS	4.641,07				4.641,07
MAGQUINARIA Y EQUIPO	37.306,76				41.725,76
GENERADORES	32.434,75				32.434,75
HP EST. CONTABLE	2.860,00				5.720,00
SUMAN					
DEPRECACION ACUMULADA	2.854.008,88	2.599.311,29			5.637.190,10
	(1.462.235,73)	(793.410,79)			(2.452.610,06)
VALOR RESIDUAL	1.391.713,15	1.805.900,50			3.184.580,04
		(13.033,61)			

NOTA 9.- PROVEEDORES VARIOS POR PAGAR .-

Considera;

	U.S. \$
PETROCOMERCIAL	530.604,01

NOTA 10.- RETENCIONES POR PAGAR:

Considera:

1% RETENCIONES I.R. SOBRE COMPRAS	1.330,49
1% RETENCIONES IR. TRANSPORTE	46,78
RETENCIONES 3 POR MIL DISTRIBUIDORES	526,35
2% RETENCIONES I.R. SERVICIOS	393,52
RETENCIONES 8% ARRIENDO INMUEBLES	899,77
RETENCIONES 10% SERVICIOS PROFESIONALES	442,00
IVA POR PAGAR -RETENCION100%	190.538,03
IVA POR PAGAR-RETENCION 30%	1.625,66
IVA POR PAGAR-RETENCION 70%	1.044,28
RETENCIONES 1% DEL 10% SEGUROS	2,96
RETENCION 2% COMPRAS	<u>12.14</u>
SUMAN	196.861,98

NOTA 11.- ACREDITORES VARIOS

El valor por este concepto al 31 de diciembre del 2012 asciende a U.S.\$ 152.088,83

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS

INCLUYE LOS SIGUIENTES PRESTAMOS:

U.S.\$ U.S. \$

BANCO RUMIÑAHUI

PRESTAMO 298908-00

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2012	48.839,02
------------------------------	-----------

VALORES CANCELADOS AÑO 2012	<u>19.577,71</u>
-----------------------------	------------------

SALDO AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2012	29.321,31
----------------------------------	-----------

PRESTAMO355406-00

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2012	47.618,77
------------------------------	-----------

VALORES CANCELADOS AÑO 2012	<u>26.215,42</u>
-----------------------------	------------------

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	21.403,35
-----------------------------------	-----------

PRESTAMO 367747-00

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2012	23.299,19
------------------------------	-----------

VALORES CANCELADOS AÑO 2012	<u>9.729,25</u>
-----------------------------	-----------------

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	13.569,94
-----------------------------------	-----------

PRESTAMO 86687-35

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2012	39.677,22
VALORES CANCELADOS AÑO 2012	<u>31.292,19</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	8.385,03

PRESTAMO 413189-00

SALDO AL 1 DE NOVIEMBRE DEL 2012	100.000,00
VALORES CANCELADOS AÑO 2012	<u>4.823,80</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	<u>95.176,20</u>
SUMAN	167.855,83

NOTA 13.-RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley de Compañías Art, 339, de la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito y Pagado.

Dicha Reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada u utilizada para absorber pérdidas. En vista de que hasta el 31 de Diciembre del 2012 esta Reserva registra un monto acumulado alrededor del 50% de su Capital suscrito y pagado, no se considera ningún valor al respecto.

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES.-

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de elaboración del presente informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre dichos Estados Financieros.