

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
“TRIBOILGAS CIA. LTDA.”

1. Se ha procedido a auditar los Estados Financieros que se acompañan, de la compañía **“TRIBOILGAS CIA. LTDA.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una “evaluación de su control interno” como demanda la Normas de Auditoría Internacional número uno.

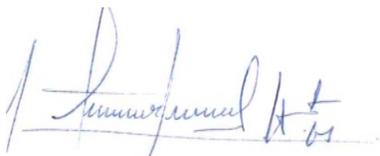
Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **“TRIBOILGAS CIA. LTDA.”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2012, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“TRIBOILGAS CIA. LTDA.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas bajo a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

En el caso de **“TRIBOILGAS CIA. LTDA.”** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2011.



Dr. Carlos Oleas Escalante
“AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.”
REGISTRO SC. RNAE No 782

Mayo 14 de 2013

"TRIBOILGAS CIA. LTDA."

BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

2.	<u>PASIVO</u>	NOTAS	TOTAL
2.1.1.	PROVEEDORES POR PAGAR	11	1,430,281.00
2.1.2.	OBLIGACIONES POR PAGAR	12	2,811,916.88
2.1.3.	DOCUMENTOS POR PAGAR	13	1,767,677.30
2.1.5.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	343,495.11
2.1.6.	DIVIDENDOS POR PAGAR	15	741,146.36
	SUMA EL PASIVO CORRIENTE		7,094,516.65
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO	16	3,579,575.84
2.2.1.	PROVISIONES	17	758,868.29
	SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		4,338,444.13
	<u>SUMA EL PASIVO</u>		11,432,960.78
3.	<u>PATRIMONIO</u>	18	11,714,195.01
3.1.1.	CAPITAL PAGADO		3,800,000.00
3.1.2.	RESERVAS		468,336.23
3.1.3.	RESERVA DE CAPITAL		61,548.81
3.1.9.	RESULTADOS		7,384,309.97
	<u>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</u>		23,147,155.79

Ver notas a los Estados Financieros

"TRIBOILGAS CIA. LTDA."

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2012
(Expresado en dólares)

	CUENTA	VALOR TOTAL
4.	INGRESOS	40,374,441.49
4.1.1.	SERVICIOS PRESTADOS	38,773,446.58
4.1.2.	VARIOS	1,600,252.12
4.1.3.	RENTAS EXENTAS	742.79
5.	COSTOS Y GASTOS	35,298,499.00
5.1.	COSTOS DE PERSONAL	11,728,487.86
5.1.1	COSTOS DE PERSONAL OPERACIÓN	10,999,201.97
5.1.2	COSTOS DE PERSONAL ADMINISTRACIÓN	729,285.89
5.2.	COSTOS Y GASTOS GENERALES	19,244,271.45
5.2.1	COSTOS DE OPERACIÓN	16,628,410.62
5.2.2	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,615,860.83
5.3.	PROVISIONES DE RESERVA	1,969,358.78
5.3.1.	COSTO DE DEPRECIACIÓN OPERACIÓN	1,969,358.78
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	319,152.83
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES	2,037,228.08
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,075,942.49

TRIBOILGAS CIA. LTDA."

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (EXPRESADO EN DOLARES)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF'S PRIMERA VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2012	1,150,000.00	184,318.00	61,548.81	4,779,902.55	609,061.06	2,799,204.86	9,584,035.28
Reclasificación cuentas	2,650,000.00			-2,650,000.00			0.00
Dividendos				-751,000.00			-751,000.00
Ajustes a resultados		284,018.23		2,515,186.63		-2,799,204.86	0.00
Resultado integral del ejercicio actual						2,881,159.73	2,881,159.73
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	3,800,000.00	468,336.23	61,548.81	3,894,089.18	609,061.06	2,881,159.73	11,714,195.01

"TRIBOILGAS CIA. LTDA."

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta **5,075,942.50**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 1,969,358.78

15% participación trabajadores 761,391.38

Gasto por Impuesto a la renta 1,433,391.39

Otros ajustes netos por partidas distintas al efectivo -3,079,974.55

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo **1,084,167.00**

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **-3,649,092.49**

Cuentas por Cobrar clientes 632,801.48

Otras Cuentas por Cobrar 363,029.29

Proveedores -451,952.61

Otros activos -2,491,131.40

Cuentas por Pagar comerciales -1,078,942.07

Prestaciones y Beneficios Sociales -395,081.65

Anticipos de clientes 939,793.01

Otros pasivos -1,167,608.54

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **2,511,017.01**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Anticipos de efectivo a terceros -2,996,536.17

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -2,344,603.98

Intereses recibidos 208,008.52

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **-5,133,131.63**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo 2,701,656.30

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **2,701,656.30**

Incremento Neto de Efectivo 79,541.68

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 2,415,173.57

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO **2,494,715.25**

“TRIBOILGAS CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“TRIBOILGAS CIA. LTDA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el siete de junio de mil novecientos noventa y seis, ante el Notario Quinto Dr. Edgar Patricio Terán Granda con la razón social SERVICIOS PETROLEROS TRIBOILGAS CÍA. LTDA. y un capital social de cinco millones de sucres (S/. 5.000.000,00).

Mediante Escritura Pública otorgada el 6 de Febrero del 2008 ante el Dr. Juan Villacís Molina, Notario Noveno del Cantón Quito – Encargado, se cambia la denominación de la compañía a TRIBOILGAS CÍA. LTDA., y se realiza un aumento de capital y varias reformas en el Estatuto Social.

Mediante Escritura Pública otorgada el 14 de Octubre del 2009 ante el Dr. Juan Villacís Molina, Notario Noveno del Cantón Quito – Encargado, se realiza un aumento de capital y varias reformas en el Estatuto Social.

Con fecha 12 de junio del 2012, ante el Dr. Roberto Dueñas Mera Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, se eleva a Escritura Pública la cesión de participaciones del socio Byron Bolívar Barrionuevo Pérez a favor del Fideicomiso Barsanz, Escritura que es debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito.

Mediante Escritura Pública otorgada el 3 de Septiembre del 2012 ante el Dr. Juan Villacís Molina, Notario Noveno del Cantón Quito – Encargado, se realiza un aumento de capital y varias reformas en el Estatuto Social; escritura que se inscribe el tres de enero del dos mil trece bajo el número 025 del Registro Mercantil, Tomo 144 ante el doctor Rubén Aguirre López Registrador Mercantil del Cantón Quito.

El capital actual y sus accionistas a esta fecha queda conformado por los siguientes socios:

SOCIOS	CAPITAL	AUMENTO	CAPITAL
	ANTERIOR	DE CAPITAL	ACTUAL
Fideicomiso Barsanz	690.000,00	1.590.000,00	2.280.000,00
Byron Bolívar Barrionuevo Sáenz	230.000,00	530.000,00	760.000,00
Lida Mariela Barrionuevo Sáenz	230.000,00	530.000,00	760.000,00
SUMAN:	1.150.000,00	2.650.000,00	3.800.000,00

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto principal de la compañía se relaciona con el reacondicionamiento de pozos petroleros, la preservación, limpieza y control del medio ambiente, perforación, explotación y mantenimiento de pozos petroleros y la prestación de servicios petroleros a compañías de exploración y producción petrolera.

Para el cumplimiento del objeto social, la compañía podrá realizar los actos y celebrar los contratos permitidos o no prohibidos por la ley que tengan relación directa con sus finalidades.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

En enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2011 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2011, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.
Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras; debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés. Las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.
- c) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.
- d) Inventarios.
En el caso de la empresa, al tratarse de una empresa de servicios no mantiene inventarios.
- e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	33.33 %

- g) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de la prestación de servicios en el campo petrolero.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%.

1.- ACTIVO

1.01. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 6.- 1.1.1. DISPONIBLE

Dentro de este grupo de cuentas, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos necesarios, así como las inversiones a corto plazo realizadas en varios bancos, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos y conceptos a los siguientes:

1.1.1.	DISPONIBLE	2012
1.1.1.01.	CAJA	1.027,43
1.1.1.01.02	Caja Chica Administración	500,00
1.1.1.01.04	Mariela Barrionuevo-Caja	527,43
1.1.1.02.	BANCOS	2.493.687,82
1.1.1.02.001	Banco Pichincha-Quito 30878099-04	2.256.452,62
1.1.1.02.002	Banco de la Producción Cta. Cte. 0200511285-7	37.450,50
1.1.1.02.003	Banco Promérica S.A.	40.008,87
1.1.1.02.004	Banco Bolivariano	150,18
1.1.1.02.005	Banco Capital Cta. Cte.	70.117,14
1.1.1.02.006	Banco Pichincha-Lago Agrio	767,03
1.1.1.02.007	Banco Pichincha-Coca	53.944,51
1.1.1.02.008	Banco Pichincha-Raúl Barrionuevo	34.796,97
1.1.1.03.	INVERSIONES	4.183.633,03
1.1.1.03.001	Banco Capital Inv.	183.633,03
1.1.1.03.002	Banco Promérica Inv.	2.000.000,00
1.1.1.03.004	Unifinsa S.A.	2.000.000,00
DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE 2012		6.678.348,28

NOTA 7.- 1.1.2. ACTIVOS EXIGIBLES

Dentro de esta Cuenta, se debitan y acreditan valores que corresponden a Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes relacionados y no relacionados, la correspondiente provisión para cuentas incobrables, anticipos a proveedores y varias cuentas por cobrar. Los saldos y conceptos de estas cuentas son los siguientes:

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	2012
1.1.2.01.	CLIENTES	2.150.708,27
1.1.2.01.01	Clientes por cobrar	2.249.203,41
1.1.2.01.02	Provisión Cuentas Incobrables	-98.495,14
1.1.2.02.	FONDOS POR LIQUIDAR	73.224,73
1.1.2.03.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	38.791,03
1.1.2.04.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	617.015,46
1.1.2.05.	DEPÓSITOS EN GARANTÍA	6.759,50
1.1.2.07.	CUENTAS POR LIQUIDAR	4.376.439,54
1.1.2.09.	REEMBOLSOS DE GASTOS POR FACTURAR	47.493,20
SUMA EL ACTIVO EXIGIBLE		7.310.431,73

NOTA 8.- 1.1.3 SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

El movimiento de estas cuentas se relaciona con los valores que la empresa tiene a su favor en concepto de valores entregados en caución al H. Tribunal Distrital No. 1 más la solicitud de pago en exceso, los saldos finales son los siguientes:

1.1.3.	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	2012
1.1.3.01.004.	VALORES POR LIQUIDAR	18,172.30
1.1.3.01.004.001	Caución, Impugnacion 10%	10,957.35
1.1.3.01.004.	Pagos en exceso	7,214.95
SUMA SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		18,172.30

NOTA 9.- 1.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Saldos finales que mantiene la empresa y que comprenden los activos no depreciables terrenos y los depreciables, maquinarias, equipos y vehículos.

1.2.	ACTIVOS FIJOS	2012
1.2.1.	ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	14.052.296,57
1.2.1.01.	TERRENOS	1.914.240,73
1.2.1.04.	MAQUINARIA Y EQUIPO	9.880.231,63
1.2.1.05.	VEHICULOS	2.257.824,21
1.2.2.	DEPRECIACION ACUMULADA	-5.736.823,09
1.2.2.04.	DEPR. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-4.530.255,84
1.2.2.05.	VEHICULOS	-1.206.567,25
SUMA ACTIVOS FIJOS		8.315.473,48

MOVIMIENTO DE LOS ACTIVOS FIJOS	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	
Costo Histórico al inicio del ejercicio	13.276.470,57
Movimientos en el ejercicio	-1.138.414,73
Maquinaria y equipo	248.046,83
Vehículos	-1.386.461,56
Costo Histórico al final del ejercicio	12.138.055,84
Depreciación Acumulada del ejercicio	-5.736.823,09
ACTIVO FIJO NETO	6.401.232,75
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	
Terrenos (31.12.2011 y 01.01.2012)	1.609.061,06
Movimientos	305.179,67
Costo Histórico al final del ejercicio	1.914.240,73
TOTAL NETO ACTIVOS FIJOS	8.315.473,48

NOTA 10.- 1.4. ACTIVO LARGO PLAZO

Saldo final que mantiene la empresa, que corresponde a valores por cobrar.

1.4.	ACTIVOS LARGO PLAZO	2012
1.4.01.	ALMATRANSCOMER CÍA. LTDA.	824.730,00
	SUMA ACTIVOS LARGO PLAZO	824.730,00

2. PASIVO

PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)

NOTA 11.- 2.1.1. PROVEEDORES POR PAGAR

Saldos por pagar a proveedores por compra de bienes o prestación de servicios, que mantiene la empresa.

2.1.1.	PROVEEDORES POR PAGAR	
2.1.1.01	Proveedores por Pagar	1.430.281,00
	SUMA PROVEEDORES POR PAGAR	1.430.281,00

NOTA 12.- 2.1.2. OBLIGACIONES POR PAGAR

En este grupo de cuentas se han registrado los valores con vencimiento en el corto plazo o pago inmediato, los saldos al final del ejercicio son los siguientes:

2.1.2.	OBLIGACIONES POR PAGAR	
2.1.2.01	IESS POR PAGAR	164.195,92
2.1.2.02	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	955.106,09
2.1.2.03	BENEFICIOS SOCIALES	1.637.131,30
2.1.2.04	COMPAÑÍAS RELACIONADAS	55.483,57
SUMA OBLIGACIONES POR PAGAR		2.811.916,88

NOTA 13.- 2.1.3. DOCUMENTOS POR PAGAR

Saldos al final del ejercicio por obligaciones adquiridas con varias instituciones financieras o por adquisición de activos productivos y capital de trabajos, y otros:

2.1.3.	DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.1.3.01	INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.743.768,83
2.1.3.02	TARJETAS DE CRÉDITO	23.908,47
SUMA OBLIGACIONES POR PAGAR		1.767.677,30

NOTA 14.- 2.1.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Saldos al final del ejercicio por varios conceptos:

2.1.5.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
2.1.5.01.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	121.875,88
2.1.5.03.	ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES	221.619,23
SUMA OBLIGACIONES POR PAGAR		343.495,11

NOTA 15.- 2.1.6. DIVIDENDOS POR PAGAR

Constan las obligaciones que mantiene la empresa con respecto a los socios por pago de utilidades distribuidas de años anteriores, los saldos pendientes son los siguientes:

2.1.6.	DIVIDENDOS POR PAGAR	
2.1.6.	DIVIDENDOS POR PAGAR	741.146,36
SUMA OBLIGACIONES POR PAGAR		741.146,36

NOTA 16.- 2.2. PASIVO LARGO PLAZO

En este grupo de cuentas se han registrado las obligaciones que mantiene la empresa con instituciones financieras y otras, cuyo vencimiento es a largo plazo, los saldos finales son los siguientes:

2.2.	PASIVO LARGO PLAZO	
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO	3.579.575,84
SUMA PASIVO LARGO PLAZO		3.579.575,84

NOTA 17.- 2.2.1. PROVISIONES

La empresa registra las provisiones necesarias y correctamente justificadas con los informes actuariales para cumplir con las obligaciones legales con su personal, el saldo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

2.2.1.	PROVISIONES	
2.2.1.01	JUBILACIÓN PATRONAL	600.232,00
2.2.1.02	DESAHUCIO	158.636,29
SUMA PROVISIONES		758.868,29

PATRIMONIO.-**NOTA 18.- 3.- PATRIMONIO**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 asciende a tres millones ochocientos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por los socios señor Byron Barrionuevo Sáenz (\$ 760.000,00) setecientos sesenta Mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, señora Mariela Barrionuevo Sáenz (\$ 760.000,00) setecientos sesenta Mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y el Fideicomiso Barsanz (\$ 2.280.000,00) dos millones doscientos ochenta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital.- Esta Reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, no siendo susceptible de pago de dividendos en efectivo.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2012:

3	PATRIMONIO	2012
3.1.1.01	CAPITAL SOCIAL	3.800.000,00
3.1.1.01.002	Barrionuevo Sáenz Byron	760.000,00
3.1.1.01.003	Barrionuevo Sáenz Mariela	760.000,00
3.1.1.01.004	Fideicomiso Barzans	2.280.000,00
3.1.2.	RESERVAS	468.336,23
3.1.2.01	Reserva Legal	468.336,23
3.1.3.	RESERVA DE CAPITAL	61.548,81
3.1.3.01	Reserva de Capital	61.548,81
3.1.9.	RESULTADOS	7.384.309,97
3.1.9.01	Resultados ejercicios anteriores	4.028.902,55
3.1.9.03	Resultados ejercicio 2011	9.244,62
3.1.9.04	Resultados adopción primera vez NIIF'S	609.061,06
3.1.9.05	Resultado ejercicio 2012	2.737.101,74
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE		11.714.195,01

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

4.	INGRESOS	38.773.446,58
4.1.1.	SERVICIOS PRESTADOS	38.773.446,58
5.	COSTOS Y GASTOS	32.942.118,08
5.1.	COSTOS DE PERSONAL	11.728.487,86
5.2.	COSTOS Y GASTOS GENERALES	19.244.271,44
5.3.	PROVISIONES DE RESERVA (Depreciaciones)	1.969.358,78
UTILIDAD BRUTA OPERACIONES		5.831.328,50
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	319.152,83
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES	2.037.228,08
UTILIDAD OPERACIONES		3.474.947,59
OTROS INGRESOS		1.600.994,91
4.1.2.	Varios	1.600.252,12
4.1.3.	Rentas exentas	742,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRAB. E IMPUESTOS		5.075.942,50

NOTA 20.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

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

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que es presentada ante el Servicio de Rentas Internas a través de la correspondiente Declaración de Impuesto a la Renta:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.075.942,50
(-) 15% Participación trabajadores	-761.391,38
(-) Otras rentas exentas	-742,79
(+) Gastos no deducibles locales	259.700,00
(+) Gastos no deducibles del exterior	1.777.480,74
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	47,34
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	104,32
(-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad	-119.004,26
UTILIDAD GRAVABLE	6.232.136,48
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 23%	1.433.391,39
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-243.110,50
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	1.190.280,89
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	243.110,50
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	775.925,31
(-) Crédito tributario generado por el ISD	-152.329,30
IMPUESTO A PAGAR	505.136,78

NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.