

Quito, Diciembre 5 del 2013

Señor
Superintendente
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

La Compañía ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S. A. con RUC No. 1791406281001, en aplicación de lo dispuesto en el artículo 20 de la Ley de Compañías, como parte de la información financiera del año 2012 presentó las notas a los estados financieros elaboradas bajo requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera; sin embargo, mediante Oficio No.SC.SG.DRS.Q.2023.9990.38692 emitido el 29 de noviembre de 2013 por el Abogado Francisco Flores Guillén, Director de Registro de Sociedades, Subrogante de la Intendencia de Compañías de Quito, se establece que el documento en referencia debe estar firmado por el contador de la Compañía.

Por las razones indicadas, adjunto enviamos las notas a los estados financieros con el requisito adicional requerido en el mencionado oficio.

Todo lo cual comunico a ustedes para los fines consiguientes.

Atentamente,


Adrián Sánchez

Representante Legal
ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S. A.

 **SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**
RECIBIDO

05 DIC 2013

Sr. Santiago Rodríguez N.
C.A.U. - QUITO



**ADRIALPETRO PETROLEUM
SERVICES S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2012**

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A. con número de RUC 1791406281001, fue constituida el 6 de agosto de 1998 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el notario Décimo Segundo Doctor Jaime Patricio Nolivós del cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.

La Compañía fue transformada en una Sociedad Anónima mediante escritura otorgada el 20 de octubre de 2009 ante el Dr. David Maldonado Viteri, Notario Primero Suplente del Cantón Quito, escritura que fue inscrita en el Registro Mercantil el 8 de diciembre de 2009.

Su objeto social, contempla la prestación de servicios, la importación, venta y distribución de equipos para la industria petrolera, el alquiler, instalación, reparación, mantenimiento de maquinaria para uso industrial.

El capital suscrito es de USD \$ 190.412,00 divididos en 190.412 acciones de USD \$ 1.00 cada una, compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	RUC	Nacionalidad	No. de acciones	Valor nominal	Monto de capital	% de acciones	Distribución de dividendos
Sánchez Dúñez Sandro Roberto	1716706526	Argentina	179.329,00	1,00	179.329,00	94,18%	-
Tapia Álvarez Mario Arquelao	1710166545	Ecuatoriana	153,00	1,00	153,00	0,08%	-
Sánchez Bernúes Adrián	1716706542	Español	10.930,00	1,00	10.930,00	5,74%	-
TOTAL			190.412,00		190.412,00	100%	-

La utilidad por acción en función de los resultados integrales obtenidos luego de convertir los estados financieros de NEC's a NIIF's al 31 de diciembre de 2012, es de USD \$ 3,53 sobre el valor nominal de cada acción. Para mayor información al respecto, remitirse al estado de resultados integrales.

Su oficina de control está ubicada en la Manuel Iturrey N28-05 y Bello Horizonte en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla en la región oriental del país, principalmente desde su establecimiento en la ciudad del Coca en la cual se mantiene las bodegas para el almacenaje, administración y control del inventario comercializado.

Al 31 de diciembre de 2012, sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Periodo en años
Martinez Yerovi Carla Renata	Gerente	06/07/2010	2
Sánchez Dúñez Sandro Roberto	Presidente	07/01/2010	2

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

La Compañía mantiene 78.000 acciones en ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA. A un valor nominal de 10.000 pesos colombianos., mayor información al respecto se la puede apreciar en la nota 12.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFs.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes durante el año 2012 y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas citadas. Existen algunas exenciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF's las cuales se pueden apreciar en la Nota 5 G.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se encuentran expresados bajo los requerimientos establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICE S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y enseres USD\$ 500,00; Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

de computación USD\$ 1.000,00; Maquinaria USD \$ 2.000 y Vehículos como Edificios no tendrá restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y enseres	10	10,00%
Equipos de oficina	10	10,00%
Equipos de computación	5	20,00%
Vehículos	10	10,00%
Edificios	40	2,50%
Maquinaria	10	10,00%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comprados a partir de enero de 2012, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y enseres	10,00%
Equipos de oficina	0,00%
Equipos de computación	5,00%
Vehículos	10,00%
Edificios	5,00%
Maquinaria	10,00%

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

b. Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles:

Valor Razonable (Incluye revaluación)
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Activos fijos

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

D. Inventarios.

Reconocimiento:

La empresa reconocerá los activos como inventarios (existencias), si:

- Son poseídos para venta en curso normal del negocio.
- Se encuentran en proceso de producción con la perspectiva de ser vendidos.
- Son materiales y suministros para ser consumidos en el proceso productivo.

Medición inicial:

El valor de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación (en caso que aplique), así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación hasta que esté disponible para la venta.

Medición posterior:

Los inventarios serán valuados de acuerdo al costo (valor en libros) o a su Valor Neto Realizable, según el que sea menor.

Precio estimado de venta del inventario, en el curso normal de la operación
(-) Los costos estimados para terminar su producción
(-) Los costos necesarios para llevar a cabo la venta
(=) Valor Neto Realizable

La medición posterior de los inventarios deberá efectuarse al menos una vez al año. En el evento de que se tenga la certeza de una variación en el valor razonable de los

inventarios, deberá efectuarse una valuación de manera inmediata de los inventarios en cuestión

El valor neto realizable será medido únicamente para los inventarios que se encuentren obsoletos o no se hayan podido vender durante más de un período económico, de lo contrario, serán medidos a su costo

Medición del Costo:

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como Costo de Venta, del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

La fórmula del cálculo del costo de los inventarios se asignará utilizando el método de Costo Promedio Ponderado, para todos los inventarios de productos.

E. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;

- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

F. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

G. Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la compañía.

Valor razonable o revalorización como costo atribuido

De acuerdo a lo señalado por NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, la Compañía adoptará el método de revaluación para todos sus activos fijos, el cual se utilizó como costo atribuido a partir del año 2012, de conformidad con los datos presentados en la política relativa al tratamiento contable de los distintos elementos de propiedad, planta y equipo.

6. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2012
1.1.01.001.001.	FONDO DE OPERACIONES	3.500,00
1.1.01.001.002.	CAJA CHICA QUITO	300,00
1.1.01.001.003.	FONDO COMBUSTIBLES COCA	2.000,00
1.1.01.001.004.	FONDO COMBUSTIBLES LAGO AGRIO	200,00
1.1.01.001.005.	CAJA CHICA RESERVA	500,00
1.1.01.002.001.	BANCO BOLIVARIANO 5005030856	390.479,92
1.1.01.002.003.	BANCO DE LA PRODUCCION 12005386883	10.476,82
1.1.01.002.004.	BANCO PICHINCHA 5863233100	17,10
1.1.01.002.005.	BANCO INTERNACIONAL 639200	42,00
	TOTAL	407.515,84

En el caso de los certificados bancarios son considerados como equivalentes de efectivo en vista que tiene fecha de vencimiento menor a 90 días a partir del 31 de diciembre de 2012.

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2012 se presentan a continuación:

Clientes permanentes:

CLIENTE	SALDO
ANDES PETROLEUM	7.528,06
BAKER HUGHES	19.372,99
CONSORCIO PALANDA YUCA SUR	49.385,20
EP PETROECUADOR	200.218,03
HALLIBURTON	60.087,20
OPERACIONES RIO NAPO	667.186,81

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PETROAMAZONAS	295.396,08
SCHLUMBERGER	201.683,74
ENAP SIPETROL	12.144,45
SGS	850,00
WEATHERFORD	1.950,00
TECPECUADOR	9.868,32
GE OIL GAS	11.482,24
CONSTRUCCIONES Y PRESTACIONES PETROLERAS S.A.	117.160,24
Total general	1.654.313,36

Clientes ocasionales:

CLIENTE	SALDO
REGISTRO DIARIO INICIAL	36.073,17
ECUANOVA PRODUCCIONES S.A	4.480,00
FIDEICOMISO HIT	1.255,03
OVERNIGHT SOLUTIONS INC.	700,00
QUITO MOTORS S.A.C.I.	518,62
ZENITH OILFIELD TECHNOLOGI LIMITED	8.257,07
Total general	51.283,89

Otras cuentas por cobrar:

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2012
1.1.02.001.003.	CLIENTES RELACIONADOS	42,56
1.1.02.001.004.	REEMBOLSO DE GASTOS	10.177,94
1.1.02.002.002.	CLIENTES OCASIONALES	1.961,74
1.1.02.003.001.	RELACIONADAS LOCALES	37.251,02
1.1.02.003.002.	RELACIONADAS DEL EXTERIOR	310.812,74
1.1.02.004.001.	ANTICIPOS LOCALES	68.299,00
1.1.02.004.003.	OTROS ANTICIPOS	5.770,77
1.1.02.004.004.	ANTICIPOS PROVEEDORES	132.910,68
1.1.03.001.	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	143.376,15
1.1.03.003.001.	RELACIONADAS LOCALES	27.338,16
1.1.03.003.002.	RELACIONADAS DEL EXTERIOR	6.524,00
1.1.03.004.	OTROS	3.964,42
	TOTAL	748.429,18

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a deudas que son recuperadas en un período de 45 a 60 días plazo.

El detalle de las operaciones con partes relacionadas se lo puede apreciar en la nota 16.

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponden a las retenciones del impuesto a la renta por ventas realizadas, las cuales se pueden compensar máximo en los tres próximos ejercicios económicos contados desde la fecha de vencimiento de la declaración del Impuesto a la Renta.

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2012
1.1.06.002.001.	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL I	133.792,18
1.1.06.002.008.	CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	13.683,92
	TOTAL	133.792,18

9. INVENTARIOS

La composición de inventarios al 31 de diciembre de 2012, es como sigue:

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2012
1.1.04.001.001.	CANON SERVICES	1.053.936,49
1.1.04.001.002.	QUICK CONNECTORS	892.265,18
1.1.04.001.003.	RATH GIBSON	108.033,21
1.1.04.002.003.	TOP OIL TOOL & SUPPLY	65.609,21
1.1.04.002.004.	TAM INTERNATIONAL	(32.961,43)
1.1.04.002.005.	NATIONAL OIL WELL	334.938,30
1.1.04.002.006.	TEAM OIL TOOLS	200.902,15
1.1.04.002.007.	BOMBAS JET	1.035,00
1.1.04.002.009.	HERRAMIENTAS PETROLERAS	6.465,37
1.1.04.002.010.	RK SUPPLY	20.682,16
1.1.04.002.013.	ELDER TOOLS INTERNATIONAL	1.379,28
1.1.04.002.014.	BAWER	2.809,38
1.1.04.002.015.	PRECIMECA	5.699,55
1.1.04.002.016.	SIOUX	(12.630,62)
1.1.04.002.017.	NEW TECH SYSTEM	(80.685,22)
1.1.04.002.018.	CROSSOVER	18.812,50
1.1.04.002.019.	TSI FLOW PRODUCTS	34.797,98
1.1.04.002.020.	TORQUELITE	25.362,90
1.1.04.002.022.	WIRELINE SOLUTIONS	6.004,44
1.1.04.003.003.	TAM INTERNATIONAL	428.764,52
1.1.04.003.004.	TEXMA PETROLEUM MACHINARY	7.121,14
1.1.04.003.005.	SLEDGEHAMMER OIL TOOLS PVT. LTD.	25.799,71
1.1.04.003.006.	DOWNHOLE	176.008,22
1.1.04.003.007.	ROLLER REAMER	(13.320,98)
1.1.04.003.008.	CALEDUS	43.238,21
1.1.04.003.009.	BOMBA PIPE DUBAI	3.623,17
1.1.04.003.010.	RED BACK DRILLING	294,66
1.1.04.004.001.	ZENITH OIELFIELD TECHNOLOGY	852.776,65
1.1.04.004.002.	NANGAL	1.299,86
1.1.04.005.001.	SIOUX CORPORATION	97.728,82
	TOTAL INVENTARIO PARA LA VENTA	4.275.789,81
1.1.04.006.	INVENTARIOS EN TRANSITO	
1.1.04.006.001.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO COMODITIES	27.928,13
1.1.04.006.002.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO COMPLETACIÓN	7.223,05
1.1.04.006.004.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO TECNOLOGÍA	142.328,96
1.1.04.006.006.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO ACTIVOS FIJOS	5.619,64
1.1.04.006.007.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO OTROS	5.975,16
	TOTAL IMPORTACIONES EN TRANSITO	189.074,94
1.1.04.007.	INVENTARIO PARA EL CONSUMO	
1.1.04.007.004.	VARIOS CONSUMIBLES	21.538,84
	TOTAL INVENTARIO PARA EL CONSUMO	21.538,84

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.1.04.008	INVENTARIO DE REPUESTOS	
1.1.04.008.001.	NATIONAL OIL WELL	494,90
1.1.04.008.002	TEAM OIL TOOLS	6.566,07
	TOTAL INVENTARIO PARA EL CONSUMO	7.060,97
1.1.05	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	
1.1.05.002.	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	
1.1.05.002.003	MAQUINARIAS	8.625,83
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA	8.625,83
1.2.07	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	
1.2.07.001.	COMODITIES	
1.2.07.001.001	CANNON	858,02
1.2.07.002	COMPLETACION	
1.2.07.002.003.	RK SUPPLY	5.000,00
	TOTAL INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	5.858,02
	TOTAL INVENTARIOS	4.507.948,41

El costo de las mercaderías vendidas que fue registrado durante el año 2012 es el siguiente:

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CODIGO	CUENTA	SALDO INICIAL	COMPRAS	RECLASIFICACION	TRANSFERENCIA AL COSTO	REVERSION DEL COSTO	COSTO DE VENTAS	SALDO FINAL
1.1.04.001.001.	CANON SERVICES	1.618.271,31	4.827.142,80	125.239,70	1.450.282,27		3.815.955,65	1.053.936,49
1.1.04.001.002	QUICK CONNECTORS	727.455,08	1.090.948,45	11.480,04	194.327,84		720.330,47	892.265,18
1.1.04.001.003.	RATH GIBSON	49.168,27	255.099,30		74.454,82		121.779,54	108.033,21
1.1.04.002.003.	TOP OIL TOOL & SUPPLY	50.582,11	15.027,10		5.865,97		-5.865,97	65.609,21
1.1.04.002.004.	TAM INTERNATIONAL		12.079,64	6.356,16	7.370,88		31.314,03	-32.961,43
1.1.04.002.005.	NATIONAL OIL WELL	329.535,93	13.841,64	8.439,27	-			334.938,30
1.1.04.002.006.	TEAM OIL TOOLS	207.847,64	3.528,29		1.611,37		8.862,41	200.902,15
1.1.04.002.007.	BOMBAS JET	1.035,00			-			1.035,00
1.1.04.002.009.	HERRAMIENTAS PETROLERAS	36.465,37		30.000,00	-			6.465,37
1.1.04.002.010.	RK SUPPLY	10.291,87	10.390,29		-			20.682,16
1.1.04.002.013.	ELDER TOOLS INTERNATIONAL	1.379,28			-			1.379,28
1.1.04.002.014.	BAWER	2.809,38			-			2.809,38
1.1.04.002.015.	PRECIMECA	5.699,55			-			5.699,55
1.1.04.002.016.	SIoux		32.464,36	45.094,98	-			-12.630,62
1.1.04.002.017.	NEW TECH SYSTEM	155.161,88		235.847,10	-			-80.685,22
1.1.04.002.018.	CROSSOVER	11.964,45	30.604,17		9.129,38		14.626,74	18.812,50
1.1.04.002.019.	TSI FLOW PRODUCTS	27.097,58	20.124,59		1.927,75		10.496,44	34.797,98
1.1.04.002.020.	TORQUELITE	41.722,12		16.359,22	-			25.362,90
1.1.04.002.021.	MAVERICK/COMPLETACIÓN		9.142,85		-		9.142,85	-
1.1.04.002.022.	WIRELINE SOLUTIONS		6.004,44		-	670,17	670,17	6.004,44
1.1.04.003.003.	TAM INTERNATIONAL	318.161,31	110.603,21		-			428.764,52
1.1.04.003.004.	TEXMA PETROLEUM MACHINARY	7.121,14			-			7.121,14
1.1.04.003.005.	SLEDGEHAMMER OIL TOOLS PVT. LTD.	25.799,71			-			25.799,71
1.1.04.003.006.	DOWNHOLE	176.008,22			-			176.008,22
1.1.04.003.007.	ROLLER REAMER			13.320,98	-			-13.320,98
1.1.04.003.008.	CALEDUS	43.238,21			-			43.238,21
1.1.04.003.009.	BOMBA PIPE DUBAI	3.623,17			-			3.623,17
1.1.04.003.010.	RED BACK DRILLING	294,66			-			294,66
1.1.04.004.001.	ZENITH OIELFIELD TECHNOLOGY	535.756,76	487.017,65	10.172,83		573.034,26	732.859,19	852.776,65
1.1.04.004.002.	NANGAL	1.299,86			-			1.299,86
1.1.04.005.001.	SIoux CORPORATION	107.440,06	21.462,25		11.920,00		19.253,49	97.728,82
1.1.04.006.001.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO COMODITIES		4.294.095,03		4.266.166,90			27.928,13
1.1.04.006.002.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO COMPLETACIÓN		612.725,42		605.502,37			7.223,05
1.1.04.006.004.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO TECNOLOGÍA		1.267.872,91		1.125.543,95			142.328,96
1.1.04.006.006.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO ACTIVOS FIJOS		51.401,65		45.782,01			5.619,64
1.1.04.006.007.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO OTROS		26.951,16		20.976,00			5.975,16
1.1.04.007.004.	VARIOS CONSUMIBLES /INVENTARIO PARA EL CONSUMO		97.207,95		71.526,26		4.142,85	21.538,84
1.1.04.008.001.	NATIONAL OIL WELL /INVENTARIO DE REPUESTOS		7.958,90	7.464,00	-			494,9
1.1.04.008.002.	TEAM OIL TOOLS/ INVENTARIO DE REPUESTOS		6.566,07		-			6.566,07
1.1.05.002.003.	MAQUINARIAS		14.409,93	5.784,10	-			8.625,83
1.2.07.001.001.	CANNON H		858,02		-			858,02
1.2.07.002.003.	RK SUPPLY		5.000,00		-			5.000,00
		4.495.229,92	13.330.528,07	515.558,38	7.892.387,77	573.704,43	5.483.567,86	4.507.948,41

A pesar de que al 31 de diciembre de 2012 la Compañía tiene inventarios que no se han movido durante todo el ejercicio económico, al calcular el valor neto realizable de los inventarios, el costo en el cual se encuentran reflejados en libros es menor a su valor neto realizable. Esta situación se la puede evidenciar en el Estado de Resultados Integrales, en vista que la rentabilidad operativa que obtiene la empresa en promedio es del 53,98%, los datos son los siguientes:

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

DETALLE	CONSOLIDADO	PORCENTUAL
VENTA DE EQUIPOS	9.639.031,11	80,90%
RENTA DE EQUIPOS	2.275.379,25	19,10%
TOTAL INGRESOS	11.914.910,36	100,00%

COSTOS DE VENTAS	CONSOLIDADO	PORCENTUAL
VENTA DE EQUIPOS	5.483.567,86	46,02%
TOTAL COSTOS	5.483.567,86	46,02%
UTILIDAD OPERATIVA	6.431.342,50	53,98%

10. SEGUROS

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de USD \$ 48.051,03 el cual corresponde a seguros contratados por el lapso de un año contra riesgos relacionados especialmente con activos fijos.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO INICIAL	COMPRAS	BAJAS	SALDO FINAL
1.2.01.001.	COSTO				
1.2.01.001.001.	TERRENOS Y EDIFICIOS	832.509,50			832.509,50
1.2.01.001.002.	MAQUINARIA Y EQUIPO	843.062,84	1.012.400,24		1.855.463,08
1.2.01.001.003.	EQ. DE OFICINA. MUEBLES Y ENSERES	45.661,52	6.159,94		51.821,46
1.2.01.001.004.	VEHICULOS	727.343,75	262.688,22	61.908,04	928.123,93
1.2.01.001.005.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	32.406,81			32.406,81
1.2.01.001.006.	CONSTRUCCIONES EN PROCESO		693.368,33		693.368,33
	TOTAL COSTO	1.980.984,42	1.974.626,73	61.908,04	3.893.703,11

1.2.01.002.	DEPRECIACIÓN	SALDO INICIAL	GASTO DEPRECIACIÓN	BAJAS	SALDO FINAL
1.2.01.002.001.	TERRENOS Y EDIFICIOS	(6.568,68)	14.755,92		(21.324,60)
1.2.01.002.002.	MAQUINARIA Y EQUIPO	(33.443,05)	102.435,96		(135.879,01)
1.2.01.002.003.	EQ. DE OFICINA. MUEBLES Y ENSERES	(5.378,65)	6.358,83		(11.737,48)
1.2.01.002.004.	VEHICULOS	(67.512,71)	79.245,11	9.894,90	(136.862,92)
1.2.01.002.005.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(8.135,19)	8.287,44		(16.422,63)
	TOTAL DEPRECIACION	(121.038,28)	211.083,26	9.894,90	(322.226,64)
	TOTAL SALDO	1.859.946,14	2.185.709,99	71.802,94	3.571.476,47

Los porcentajes de depreciación, valores residuales y años de vida útil fueron descritos en el resumen de las principales políticas.

12. GARANTÍAS

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

El saldo de las garantías a diciembre de 2012 son las siguientes:

Código	Cuenta	Saldos al 31/12/2012
1.2.04.001.001.	GARANTIAS DE ARRENDAMIENTO (1)	3.600,00
2.04.002.001.	GARANTIA ANDES PETROLEUM (2)	23.027,19
	TOTAL	26.627,19

(1) Se genera por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles.

(2) Corresponde a una garantía exigida por Andes Petroleum para garantizar el cumplimiento del contrato de trabajo celebrado con dicho cliente.

13. INVERSIONES

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA., fue constituida mediante escritura No. 00284 otorgada el 20 de febrero de 2008 por la Notaría Treinta y Dos de la República de Colombia. Al momento de su constitución ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S. A., mantenía una inversión de 750 acciones a un valor nominal de 10.000 pesos colombianos.

Al 31 de diciembre de 2010 ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S. A. mantenía un saldo de USD \$ 1.432,39 como inversión en acciones en ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA., correspondiente a la inversión citada en el párrafo anterior.

Mediante escritura de aumento de capital otorgada por la Notaría Quince de la República de Colombia el 15 de septiembre de 2010, se incrementa el capital de ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA. de 10.000.000 de pesos colombianos a 380.000.000 pesos colombianos, con lo cual ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S. A. es propietaria de 22.800 acciones a un valor nominal de 10.000 pesos colombianos y que representa el 60% del total de acciones de ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA.

El aumento de capital antes citado no ha sido registrado contablemente en la contabilidad de ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S. A., por lo cual como parte del proceso de adopción de NIIF's al 1 de enero de 2012 la Compañía registró el incremento en la inversión producto del aumento de capital por USD \$ 123.318,70, el cual fue obtenido utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de elaboración de la escritura respectiva; es decir, 1.788,05 pesos colombianos por cada dólar de los Estados Unidos de América.

Adicionalmente, a diciembre de 2012 en ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA., se realizó un aumento de capital por 920.000.000 pesos colombianos mediante el uso de resultados acumulados y reservas, con lo cual ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S. A. dispone de 78.000 acciones de 10.000 pesos colombianos cada acción en la mencionada Compañía.

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Considerando que ninguna de las dos empresas cotizan en la Bolsa de Valores, a fin de obtener el valor razonable de las acciones que mantiene ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S. A. en ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA., la Compañía determinó el "valor proporcional patrimonial" a fin de establecer el valor de mercado mínimo para dichas acciones, este proceso se aplicó en el año 2012 a los balances de 2011 y 2012 de ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA., en vista que hasta el cierre del año 2011 en Ecuador no se disponía de los estados financieros.

Los resultados de los cálculos realizados considerando el tipo de cambio vigente a diciembre de 2012 de 1.768,23 pesos colombianos por cada dólar de los Estados Unidos de América, son los indicados en el siguiente cuadro:

(En dólares de los Estados Unidos de América)

INVERSIÓN	VALORES
SALDO 2011	613.806,71
REVALUACIÓN BALANCES ADRIALPETRO COLOMBIA 2011	324.310,76
REVALUACIÓN BALANCES ADRIALPETRO COLOMBIA 2012	247.962,68
TOTAL	1.186.080,15

Por las razones indicadas, durante el año 2012 se registró un aumento en el valor razonable de las acciones con cargo a la cuenta patrimonial Reserva por Valuación de Inversiones por USD \$ 572.273,44 por las valuaciones de 2011 y 2012, lo cual es presentado en el estado de resultados integrales.

Con ello, luego de una reclasificación de la cuenta Reserva por Valuación de Inversiones a Resultados Acumulados, por USD \$ 323.756,65 producto de la capitalización de utilidades y reservas en ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA. realizada en 2012 según lo indicado en párrafos anteriores, el saldo de la cuenta Reserva por Valuación de Inversiones a diciembre de 2012 es de USD \$ 737.572,41 y el valor razonable de la inversión de en ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES COLOMBIA LTDA., es de USD \$ 1.186.080,15, según se indica en el cuadro anterior.

Cabe señalar que no se reconoció efectos sobre impuestos diferidos en vista que según la legislación tributaria vigente, la venta ocasional de acciones o participaciones no constituye un ingreso gravado con el Impuesto a la Renta, por lo cual no aplican las disposiciones establecidas en la Norma Internacional de Contabilidad No. 12 que trata sobre impuestos a las ganancias. En caso que se vendan las acciones, se deberá considerar como rentas exentas y afectar al gasto Impuesto a la Renta, salvo el caso en que las disposiciones legales aplicables cambien, caso en el cual se deberá reconocer los efectos sobre impuestos diferidos, considerando la tarifa vigente en el año de modificación.

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

14. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por pagar a proveedores del exterior son las siguientes:

Código	Cuenta	Saldos al 31/12/2012
2.1.01.001.001.	PROVEEDORES DE COMODITIES	-1.290.549,90
2.1.01.001.002.	PROVEEDORES DE COMPLETACIÓN	-55.850,39
2.1.01.001.003.	PROVEEDORES DE PERFORACIÓN	-285.579,47
2.1.01.001.004.	PROVEEDORES DE TECNOLOGÍA	-10.194,75
2.1.01.001.006.	PROVEEDORES EXTERIOR P/C	-325.884,43
	TOTAL	-1.968.058,94

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por pagar a proveedores locales son las siguientes:

Proveedor	Saldos al 31/12 /2012
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A	58.378,50
OVERNIGHT SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA	44.380,26
SERVICIOS INTERNACIONALES TUBULAR SERVICES S.A.	39.330,15
ADRIALCLEAN	27.543,17
HERRERA LLORI CIA.LTDA	22.346,88
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	17.007,40
PAZ GABRIEL PABLO NICOLAS	15.552,42
GALLEGOS ABAD WALTER EDUARDO	15.496,55
SGFCIA.LTDA.	15.240,00
MONICA ALEXANDRA ORTEGA JACOME	13.862,37
JARASEGURIDAD JARASEG CIA. LTDA	11.220,00
MESTANZA ARBOLEDA GERMAN MARCO	10.000,00
BERNUES ANAYA ESTHER	9.200,00
GPOWERGROUP S.A	7.744,60
SOLUWORK CIA LTDA	7.553,97
SAMANIEGO GUAPULEMA PAQUITA ALICIA	7.213,60
KAROLINA IVONNE FONSECA SABANDO	6.959,52
ZURITA NUÑEZ FRANCISCO JAVIER	6.903,23
GPSTRACK S.A.	6.251,76
LEVEL 3 ECUADOR LVL T S.A	5.932,89
MEDICINA PARA EL ECUADOR MEDIECUADOR HUMANA S.A	5.129,54
FREIRE CABRERA RULMER	5.087,11
LOOR INTRIAGO JENNY MONSERRATE	4.859,62
COSARCO TOURING CIA. LTDA.	4.843,62
SPARTAN DEL ECUADOR PRODUCTOS QUIMICOS S.A.	4.654,45
SEGUNDO LEONIDAS AGUAISA	4.612,87
ECUANOVA PRODUCCIONES S.A.	4.558,14
OIL COMPANY GUEVARA CIA. LTDA.	4.215,62
INASEL CIA. LTDA	4.173,60
PROAUTO C.A.	4.156,20
ENOVA BUSINESS S.A	4.124,96
EP PETROECUADOR	4.104,54
EGAS AVILES JOAQUIN EDUARDO	3.751,16
DATAPRO S.A.	3.556,30

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

FREIRE FREIRE MILTON VINICIO	3.449,85
TRANSPORTES PETROLEROS DEL NAPO TRANSPENAPO CIA LTDA	3.225,37
PETROLEUM & POWER ENGINEERS S.A.	3.175,00
ECONATIVA	3.124,37
SANTILLAN GARAY MARCO	3.088,64
CISNEROS CRESPO SEBASTIAN	3.048,00
GLOBAL INSPECTION TECHNOLOGY S.A	2.904,48
RUBEN FERNANDO MALDONADO VIDAL	2.884,38
AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA. LTDA.	2.593,88
EDIFICIO ARTES 2000	2.427,59
COMERCIAL KYWI S.A	2.407,26
SERVIVAPOR CIA. LTDA.	2.326,33
WEATHERFORD SOUTH AMERICA LLC	2.310,00
SANCHEZ DUNEZ SANDRO ROBERTO	2.205,74
CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CIA. LTDA	2.164,85
MAREAUTO S.A	2.138,56
METROAMBULAT	2.132,47
CEDEÑO OLMEDO FRANKLIN FERNANDO	2.020,01
INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA LTDA	2.018,27
SERVISILVA CIA LTDA	2.015,60
ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	1.650,15
CLUB DE GOLF LOS CERROS	1.474,38
VACA RIOFRIO RODRIGO GUILLERMO	1.360,25
RESTAURANTE LOS TRONCOS RELAT CIA. LTDA	1.315,31
SOIEDAD DE HECHO HOTEL MIRADOR	1.269,37
BOLIVAR INTERNATIONAL SUPPLY	1.152,50
GUEVARA ROSALES SEGUNDO FERNANDO	1.127,70
GRAN HOTEL DE LAGO CUENTAS EN PARTICIPACION	1.120,99
BUREAU VERITAS ECUADOR S.A	1.078,00
ROSETO BUSTOS WILFREDO GIOVANNY	1.024,65
VASQUEZ GALETH RAFAEL	1.019,37
VARIOS	21.272,04
TOTAL	496.470,36

Las cuentas por pagar con proveedores locales y del exterior, corresponden a deudas que serán cubiertas en un plazo promedio de 45 a 60 días plazo.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos de otras cuentas por pagar son las siguientes:

Código	Cuenta	Saldos al 31/12/2012
2.1.01.004.	ANTICIPOS CLIENTES	
2.1.01.004.001.	ANTICOS ENTREGADOS A CLIENTES	(55.750,71)
2.1.01.004.002.	GARANTÍAS	(1.196,12)
2.1.01.004.003.	OTROS ANTICIPOS	(54.157,82)
2.1.01.006.	PROVISIONES CORTO PLAZO	
2.1.01.006.002.	PROVISION SERVICIOS	(26.573,03)
2.1.01.006.003.	PROVISION PAGOS TERCEROS	(235,20)
2.1.02.	CUENTAS POR PAGAR NO COMERCIALES	
2.1.02.004.001.	IMPUESTOS POR PAGAR	(92.969,40)
2.1.03.001.	CARGOS LABORALES	
2.1.03.001.001.	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	(64.895,40)

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

2.1.03.001.003.	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	(3.467,51)
2.1.03.001.005.	PARTICIPACION 15% A TRABAJADOR	(193.219,17)
2.1.03.001.006.	OTRAS CUENTA POR PAGAR EMPLEADOS	(458,86)
2.1.03.001.007.	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	(500,98)
2.1.03.001.008.	BONOS DE CAMPO POR PAGAR	(3.324,34)
2.1.03.002.	BENEFICIOS SOCIALES	
2.1.03.002.001.	APORTE PERSONAL 9.35%	(7.286,75)
2.1.03.002.002.	APORTE PATRONAL 12.15%	(9.700,44)
2.1.03.002.003.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	(6.027,67)
2.1.03.003.	PROVISIONES LABORALES	
2.1.03.003.001.	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	(15.859,71)
2.1.03.003.003.	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	(8.206,93)
2.1.04.	IMPUESTOS	
2.1.04.002.006.	IMPUESTO RENTA - EMPLEADOS	(1.381,94)
2.1.04.002.010.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(175.212,12)
	TOTAL	(720.424,10)

16. OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las transacciones realizadas con partes relacionadas durante el 2012, son las siguientes:

TIPO OPERACIÓN	PARTE RELACIONADA	DEBE	HABER	SALDO
ACTIVO - LOCAL	Adrialclean	2.012,71	-	2.012,71
ACTIVO - LOCAL	Adrian Sanchez	20.000,00	-	20.000,00
VENTA - EXTERIOR	Adrialpetro Colombia	300.016,63	51.217,21	248.799,42
ACTIVO - EXTERIOR	Adrialpetro Colombia	2.520,00	20,00	2.500,00
PASIVO - EXTERIOR	Adrialpetro Colombia	-	9.812,40	9.812,40
GASTO - LOCAL	Sandro Sanchez	135.600,00	-	135.600,00
GASTO - LOCAL	Esther Bernuez	120.000,00	-	120.000,00
TOTAL				538.724,53

Los saldos de las cuentas de activos y pasivos por operaciones con relacionadas al 31 de diciembre de 2012, son los siguientes:

CONCEPTO	VALORES
ACTIVO	
CLIENTES RELACIONADOS	42,56
ADRIALCLEAN	37.251,02
ADRIALPETRO COLOMBIA	310.812,74
ADRIALCLEAN	27.338,16
ADRIALPETRO COLOMBIA	6.524,00
TOTAL ACTIVO	381.968,48
PASIVO	
ADRIALPETRO COLOMBIA	9.812,40
MARIO TAPIA ALVAREZ	1.102,21
ROBERTO SANCHEZ ROTH	5.178,18
TOTAL PASIVO	16.092,79
TOTAL GENERAL	398.061,27

17. DEUDAS A LARGO PLAZO

Las obligaciones a largo plazo que mantiene la compañía con Instituciones Financieras y con terceros al 31 de diciembre del 2012 son las siguientes:

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2012
2.2.01.001.002	CUENTAS POR PAGAR L/P PROVEEDORES DEL EX	(3.264.268,64)
2.2.01.002.001	DOCUMENTOS POR PAGAR L/P LOCALES	(5.109,41)
2.2.01.003.001	PRÉSTAMO BANCO BOLIVARIANO	(19.185,66)
	TOTAL	(3.388.563,66)

Las obligaciones con instituciones financieras y terceros corresponden a préstamos para la adquisición de vehículos que son utilizados en la operación del negocio. La tasa de interés efectiva contratada es del 11.83% y los plazos de financiamiento son de 24 meses.

Las cuentas por pagar con ITA Colombia, Asesoría técnica y Provisión Asesoría Técnica corresponden a servicios de asistencia técnica contratadas desde el 2007 a 2010 de los cuales no se ha negociado el pago de intereses, razón por la cual conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 39 en su párrafo GA64, se obtuvo el valor presente de los pagos futuros a fin de reconocer los efectos sobre intereses implícitos, considerando el plazo de 3 años, es decir hasta diciembre de 2014, y la tasa de interés activa publicada por el Banco Central del Ecuador a diciembre de 2010 del 8.17%. Los intereses implícitos generados fueron reconocidos en otros resultados integrales con el objeto de no afectar a la participación trabajadores en vista que no se trata de un rendimiento financiero real.

18. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, con las siguientes limitaciones.

Hasta la fecha de cierre de los estados financieros el estudio actuarial no ha sido proporcionado, el actuario únicamente entregó los saldos de las provisiones por jubilación patronal y desahucio, por lo cual:

- No se cuenta con un detalle de los pasivos acumulados por cada empleado a diciembre de 2012.
- No se conocen las estimaciones actuariales utilizadas para la elaboración del estudio.
- No se conocen los costos financieros ni las utilidades o pérdidas actuariales.

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

- Se desconoce el método actuarial utilizado para el desarrollo del estudio.
- No se puede determinar a qué empleados corresponde los gastos que se puede utilizar como deducción para efectos de la liquidación y pago del Impuesto a la Renta del año 2012.

El saldo de las cuentas jubilación patronal y desahucio a diciembre de 2012, es:

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO A DIC 2011	COSTO DE SERVICIOS ACTUARIALES	PERDIDAS ACTUARIALES	Saldos al 31/12/2012
2.2.01.004.001.	JUBILACION PATRONAL	171.269,90	15.829,45	-115.998,29	71.101,06
2.2.01.004.002.	PROVISION DESAHUCIO	169.231,73	3.933,08	-152.330,96	20.833,85
	TOTAL	340.501,68	19.762,53	-268.329,27	91.934,94

El efecto generado en impuestos diferidos a diciembre de 2012 por el reconocimiento de estas obligaciones se lo puede apreciar en la nota 19.

19. IMPUESTOS DIFERIDOS

Los efectos sobre impuestos diferidos fueron determinados considerando una tasa impositiva del 22%, tarifa que estará vigente para el año 2013; sin embargo, los valores calculados deberán ser actualizados por lo menos al final de cada ejercicio fiscal en función de la probabilidad de recuperación de los activos por impuestos diferidos, y de liquidación de los pasivos por impuestos diferidos. En resumen los efectos presentados en activos y pasivos por impuestos se deben a las siguientes circunstancias:

- Aumento en valoración de activos fijos – Pasivo por impuestos diferidos.
- Disminución en valoración de activos fijos – Activo por impuestos diferidos.
- Jubilación patronal y desahucio – Activo por impuestos diferidos.
- Registro de inventarios a valor de mercado – Pasivo por impuestos diferidos

A continuación un detalle de los efectos generados sobre impuestos diferidos:

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	SALDO 2011	APROPIACIONES	DEVENGA MIENTO / CASTIGOS	AJUSTE TARIFA	SALDO	VARIACION DIFERIDOS
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	67628,95		67.628,95		0,00	67.628,95
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	163314,89	260.769,80	73.288,70	8.462,13	342.333,86	179.018,97
SALDO NETO IMPUESTOS DIFERIDOS	230943,84	260.769,80	140.917,65	8.462,13	342.333,86	246.647,92

Los ajustes en la tarifa del Impuesto a la Renta se deben a que por disposición de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa del Impuesto a la Renta para el año 2013 baja al 22%.

20. PATRIMONIO

Aportes para futura capitalización

El saldo de esta cuenta corresponde a las aportaciones de activos intangibles que fueron registrados en el período 2006.

Reserva Legal

Al 1 de enero de 2012, la Compañía tiene una Reserva Legal de USD \$ 95.206,00 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los accionistas. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 50% del capital social, en un porcentaje anual del 10% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

Reserva por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo

Producto de la valoración de activos fijos, al 1 de enero de 2011, se generó una Reserva por Valuación de Activos Fijos por USD \$ 341.365,61.

Reserva por Valuación de Inversiones

Al determinar los efectos generados por la medición de instrumentos financieros a valor de mercado, se generó una reserva por valuación de Inversiones por USD \$ 737.572,41, según se indica en la Nota 13.

Resultados acumulados - ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF's"

Según la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, emitida el 9 de septiembre de 2012, los ajustes generado por la adopción por primera vez de las NIIFs, se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de la cuenta contable "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" representa una utilidad de USD \$ 322.748,51, por lo tanto, la Junta General de Accionistas debe tomar una decisión sobre el tratamiento que se aplicará al saldo de dicha cuenta.

21. IMPUESTO A LA RENTA

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas se encuentran sujetos a retención en la fuente del Impuesto a la Renta, y por ende los accionistas deberán tributar sobre tales ingresos.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2012 fue la siguiente:

DETALLE	2012
(=) Utilidad Contable	1.288.127,80
(-) 15% Participación trabajadores	193.219,17
(-) Ingresos exentos	501.326,75
(+) Gastos no deducibles	123.481,14
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	276.148,80
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	33.776,69
(+) Ingreso gravado por venta de vehículo	17.412,47
(=) Utilidad gravable	1.044.400,98
Impuesto a la renta 23%	240.212,23
Utilidad a reinvertir	650.000,00
Utilidad no reinvertida	394.400,98
(=) Impuesto causado	175.212,23
(-) Retención en la fuente	133.792,18
(=) Impuesto a la renta por pagar	41.420,05

El gasto impuesto a la renta del año 2012 se conforma de la siguiente manera:

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Año 2012
Gasto impuesto a la renta corriente	
Sobre utilidad	296.269,39
Sobre no deducibles	23.748,27
Por deducción trabajadores	(44.440,41)
Por trabajadores atribuidos a ingresos exentos	7.768,64
Por reinversión	(65.000,00)
Total gasto impuesto a la renta corriente	218.345,89
Impuestos diferidos sobre intereses implícitos	142.838,13
Impuestos diferidos sobre vehículos	2.626,52
Ajuste en pasivos por impuestos diferidos por cambio de tarifa	(8.462,13)
Castigo de activos por impuestos diferidos	66.511,63
Gasto impuesto a la renta diferido	203.514,14
Total gasto impuesto a la renta	421.860,03
Impuesto a la Renta corriente	218.345,89
Surgimiento de impuesto diferido	(115.305,15)
Devengamiento de pasivo por impuestos diferidos sobre intereses	63.514,20
Devengamiento de pasivo por impuestos diferidos sobre revaluaciones	9.774,62
Devengamiento de activo por impuestos diferidos sobre activos fijos	(1.117,36)
Total Impuesto a la Renta causado	175.212,21
Movimiento de impuestos diferidos	246.647,83

22. INGRESOS

De acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la Compañía durante el ejercicio económico 2012, desarrolló sus actividades de manera normal generando un total de USD \$ 12.433.859,93 en Ingresos y un total de Costos y Gastos de USD \$ 11.760.811,34 generando una utilidad del ejercicio después de participación trabajadores e Impuesto a la Renta de USD \$ 673.048,59 equivalente al 5,41% sobre el total de ingresos. Luego de considerar otros resultados integrales por USD \$ 840.602,71 el resultado integral total del período 2012 es de USD \$ 1.513.651,30 que equivale al 12,17% de las ventas.

Sus principales ingresos están relacionados con las líneas de negocio de venta de equipos en un 77,53% respecto del total, seguido por renta de equipos con un 5,65%.

CODIGO	CUENTA	VALORES	%/TOTAL
4.1.01.	BIENES		
4.1.01.001.001.	CANON SERVICES	(5.962.532,76)	47,95%
4.1.01.001.002.	QUICK CONNECTORS	(1.906.059,41)	15,33%
4.1.01.001.003.	RATH GIBSON	(397.607,36)	3,20%
4.1.01.002.004.	TAM INTERNATIONAL	(53.525,76)	0,43%
4.1.01.002.006.	TEAM OIL TOOLS	(14.799,56)	0,12%
4.1.01.002.011.	EQUIPO DE MEDICION ELECTRONICA	(3.447,45)	0,03%
4.1.01.002.018.	CROSSOVER	(33.792,77)	0,27%
4.1.01.002.019.	TSI FLOW PRODUCTS	(135.308,03)	1,09%
4.1.01.002.021.	MAVERICK	(17.053,72)	0,14%
4.1.01.004.001.	ZENITH OIELFIELD TECHNOLOGY	(1.047.707,84)	8,43%
4.1.01.005.001.	SIOUX CORPORATION	(57.803,81)	0,46%
4.1.01.006.004.	VARIOS	(9.392,64)	0,08%

ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

4.2.01.	SERVICIOS		
4.2.01.001.001.	CAMPO COMODITIES	(375.690,60)	3,02%
4.2.01.001.002.	CAMPO COMPLETACION	6.216,32	-0,05%
4.2.01.001.004.	CAMPO TECNOLOGIA	(63.260,07)	0,51%
4.2.01.001.005.	CAMPO ADRIALCLEAN	(54.497,01)	0,44%
4.2.01.002.001.	REPARACION MARTILLOS Y PACKERS	(238.499,31)	1,92%
4.2.01.002.002.	REPARACION DE PROTECTORES	(400.387,83)	3,22%
4.2.01.002.003.	REPARACION DE CABLE	(161.348,21)	1,30%
4.2.01.002.004.	MANEJO DE SPOOLER	(99.553,19)	0,80%
4.2.01.002.005.	SERVICIO DE INSPECCION	(68.925,60)	0,55%
4.2.01.003.001.	RENTA DE MARTILLOS	(364.256,76)	2,93%
4.2.01.003.002.	RENTA HERRAMIENTAS DE PERFORACIÓN	(323.897,36)	2,60%
4.2.01.003.003.	RENTA DE HERRAMIENTAS	(14.540,00)	0,12%
4.2.01.004.001.	SERVICIO DE TRANSPORTE VEHICULOS	(117.239,63)	0,94%
4.3.01.	FINANCIEROS		
4.3.01.001.	INTERESES		
4.3.01.001.001.	INGRESO ORDINARIO POR INTERESES	(6.570,90)	0,05%
4.3.01.001.002.	INGRESO POR INTERESES IMPLICITOS	(501.326,75)	4,03%
4.5.01.001.	OTROS INGRESOS		
4.5.01.001.001.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(9.331,57)	0,08%
4.4.01.001.001.	UTILIDAD/PERDIDA EN LA VENTA DE ACTIVOS	(1.720,35)	0,01%
	TOTAL INGRESOS	(12.433.859,93)	100,00%

23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

La composición de Resultados Integrales, es como sigue:

RESULTADOS INTEGRALES	
SUPERAVIT EN VALUACIÓN DE INVERSIONES VALORACIÓN BALANCES 2011	(324.310,76)
SUPERAVIT EN VALUACIÓN DE INVERSIONES VALORACIÓN BALANCES 2012	(247.962,68)
PERDIDAS ACTUARIALES EN JUBILACIÓN PATRONAL	(115.998,29)
PERDIDAS ACTUARIALES EN DESAHUCIO	(152.330,98)
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES	(840.602,71)

Los valores indicados corresponden a los resultados obtenidos de la valoración de las inversiones mantenidas en Adrialpetro Colombia, y a pérdidas actuariales según el estudio elaborado por un Actuario calificado por la Superintendencia de Compañías.

24. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

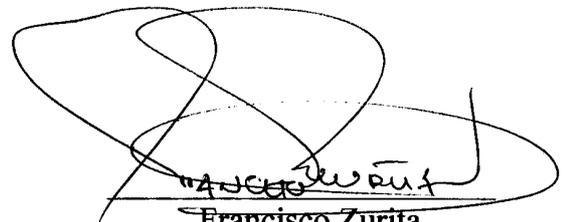
Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre de los estados financieros no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Adrián Sánchez
GERENTE GENERAL



Francisco Zurita
CONTADOR