SOKOLOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2013

DATOS DE LA COMPAÑÍA

Sokoloil S.A. fue constituida según escritura pública 1013 del 12 de agosto de 1999 celebrada en la notaría Primera del cantón Quito – Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de septiembre de 1999, siendo su objetivo social la ejecución de obras de ingeniería y prestación de servicios para la industria hidrocarburífera y de generación eléctrica.

ASPECTOS VARIOS

Base de Presentación.-

Los estados financieros de SOKOLOIL S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero de 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2013. Los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2013, los estados de cambios en el patrimonio. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Estado de flujos de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Inversiones a corto plazo.-

Son inversiones mantenidas en instituciones financieras, las mismas se encuentran registradas al costo y los rendimientos financieros que generan, son reconocidos cuando los mismos se realizan.

Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades y equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- para las partidas de propiedades y equipos, la Compañía después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Maquinaria y equipo	10%
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Vehículos	10%
Equipo de computación	33%

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Impuesto a la renta.-

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el año 2013, 23% para el año 2012.

Impuestos diferidos.- La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.- El Código del Trabajo de la República del Ecuador estable el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que

hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

El Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Prestación de servicios.- Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de los empleados en las utilidades.-

Al término de cada ejercicio económico, se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

(1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2012, 2013, el efectivo y equivalente de efectivo se conforman según el siguiente detalle:

	2012	2013
Caja	250	250
Bancos	46.837	
Fondos rotativos	9.306	6.794
Total efectivo y equivalentes de efectivo	**56.392**	**7.044**

(2) Inversiones temporales

Al 31 de diciembre de 2012, 2013 la cuenta inversiones temporales se compone de:

		2012	2013
Consocio Remasa-Sokoloil	usd$	200	
Fondos Pichincha		1.065	11.082
Total Inversiones temporales		**1.265**	**11.082**

(3) **Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2012, 2013 las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

		2012	2013
Clientes nacionales	usd$	372.211	138.077
Otras cuentas por cobrar		128.928	383.392
Anticipos a proveedores		34.409	98.330
Crédito tributario SRI			47.746
Total cuentas por cobrar		**535.548**	**666.554**

(4) **Propiedades y equipos**

Al 31 de diciembre de 2012, 2013, la composición de propiedad y equipo es como se muestra a continuación:

		2012	2013
Muebles y enseres	usd$	31.056	31.056
Maquinaria y equipos		264.533	286.482
Instalaciones camper		11.690	33.370
Equipos de computación		14.751	18.176
Vehículos, equipos de transporte		448.666	529.014
(-) Depreciación acumulada		-255.735	-334.659
Total Propiedad, planta y equipos		**514.961**	**563.440**

(5) **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2012, 2013, la composición de cuentas por pagar es como se muestra a continuación:

		2012	2013
Proveedores	usd$	66.851	168.757
Sobregiro ocasional			66.697
Anticipo clientes			82.678
Empleados:			
Sueldos y adicionales		30.526	154.578
15% participación trabajadores		31.411	61.209
Instituto de Seguridad Social			
Aportes		7.952	24.298
Préstamos		537	621
Fondos de reserva		1.227	1.227
Total Cuentas por pagar		**138.503**	**560.065**

(6) **Obligaciones fiscales**

Al 31 de diciembre de 2012, 2011, la composición de obligaciones fiscales es como se muestra a continuación:

Impuesto a la renta	18,121	35,032
Ret. en le fuente imp. a la renta	4,123	2,768
IVA en ventas	30,090	0
Retenciones de IVA	6,326	4,945
Obligaciones fiscales	58,660	42,745

(7) **Capital**

El capital social de la Compañía está constituido por 1,900 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$ 1 cada una.

(8) **Reserva de capital**

El saldo acreedor de la Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

(9) **Reserva de legal**

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

(10) **Participación de trabajadores e impuesto a la renta**

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

Utilidad antes de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta	209,406	408,062
(-) 15% Participación trabajadores	(31,411)	(61,209)
Gastos no deducibles locales	6,118	18,638
(-) dividendos exentos		(28,948)
(+) 15% trabajadores dividendos exentos	0	4,342
Base imponible para impuesto a la renta	184,113	340,885
Impuesto a la renta causado	42,346	74,995

(11) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

(12) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía SOKOLOIL S.A., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la gerencia en fecha mayo 17 de 2013, serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación.

Ing. Galo Aguirre Valdivieso
GERENTE GENERAL

Elena Mantilla Estrella
CONTADORA