

A

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

(Expresado en Dólares)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2012	31/12/2011
Fondos Disponibles	3	-2.112,64	4.250,12
Operaciones Interbancarias		1.000,00	1.000,00
Cuentas por Cobrar	4	35.697,90	22.919,17
Provision para incobrables		0,00	0,00
Bienes realizables	5	1.138,00	1.138,00
Propiedad, Planta y Equipo	6	48.636,94	49.296,08
Depreciación Acumulada		-20.755,67	-31.923,09
Otros Activos	7	5.134,28	5.790,65
Provisiones para otros activos		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO		<u>68.738,81</u>	<u>52.470,93</u>

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

(Expresado en Dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2012	31/12/2011
PASIVOS			
Cuentas por Pagar	8	17.722,30	10.070,03
Obligaciones y Beneficios por Pagar	8.1	12.978,91	13.656,55
Provisiones por Pagar			7.408,29
Obligaciones Fiscales	9	-2.923,25	0,00
Otros Pasivos		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVOS		27.777,96	31.134,87
 PATRIMONIO	 10		
Capital Social		2.000,00	2.000,00
Reservas Legales		1.944,06	1.944,06
Reservas Especiales		0,00	0,00
Otros Aportes Patrimoniales		0,00	0,00
Utilidades No Distribuidas		17.391,95	18.383,73
Utilidad del Ejercicio		19.624,84	0,00
Perdida del Ejercicio			<u>-991,73</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>40.960,85</u>	<u>21.336,06</u>
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>68.738,81</u>	<u>52.470,93</u>

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012
 (Expresado en Dólares)

	NOTAS	31/12/2012	31/12/2011
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	11		
Ventas tarifa 12%		83.742,16	69.967,16
Ventas tarifa 0%		0,00	2.118,00
GASTOS OPERACIONALES	12		
Administrativos		-55.744,18	-44.663,35
Ventas		-9.607,73	-8.194,92
Basicos		-1.594,74	-4.218,07
Generales		-7.506,65	-11.511,06
MANGEN BRUTO OPERACIONAL		9.288,86	3.497,76
 OTROS INGRESOS OAE			
Servicios		26.689,60	0,00
OTROS GASTOS OAE			
Administrativos		-17.384,57	0,00
MARGEN BRUTO OPERACIONAL OAE		9.305,03	0,00
MARGEN OPERACIONAL ANTES DE PROVISIONES		18.593,89	3.497,76
 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			
Provisiones		0,00	0,00
Depreciaciones		-4.065,99	-4.593,45
Amortizaciones		0,00	0,00
MARGEN OPERACIONAL NETO		14.527,90	-1.095,69
 INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos extraordinarios		5.142,87	591,26
Otros gastos extraordinarios		-45,93	-487,30
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		19.624,84	-991,73

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 CONSTITUCIÓN, DOMICILIO Y FINES DE LA COOPERATIVA

La compañía Servicios Petroleros y Afines PETROAFIN S.A., se constituyó en la ciudad Quito, provincia de Pichincha el 13 de marzo del año 2.001 obtuvo su personería jurídica mediante inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio se encuentra en la calle Los Pinos Lote 38, ubicada en la urbanización Los Bohios en la ciudad de Quito.

Para cumplir sus objetivos, la compañía mantiene la oficina matriz en la dirección señalada como domicilio.

La empresa tiene por objeto prestar servicios mediante tercerización por parte de instituciones y empresas públicas y privadas que realizan actividades y/o funciones de control, fiscalización, regulación y auditoría de todas las fases de industrias de los hidrocarburos.

La duración de la empresa es indefinida y podrá disolverse o liquidarse de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto Social.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

La compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs- y los Principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA, así como las disposiciones contables emanadas por la Superintendencia de Compañías.

MONEDA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATÁLOGO DE CUENTAS

La entidad efectúa operaciones de prestación de servicios; y aunque se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, la información contable se procesa y prepara en base al catálogo de cuentas que esta institución tiene para las entidades que se encuentran bajo su control y supervisión.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos ganados se encuentran contabilizados utilizando el Principio contable del Devengado, que se refiere al registro de los ingresos aun cuando no se hayan recaudado de manera efectiva.

PROPIEDADES Y EQUIPO

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.”¹

GASTOS DIFERIDOS

Corresponden a los programas de computación y se amortizan en base al método de línea recta al 20% anual.

1. Numeral 6, del art. 25 del Reglamento Para La Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Decreto Ejecutivo N° 1051 de 30 de abril de 2008.

NOTA 3 FONDOS DISPONIBLES

Comprende las cuentas que se registran en efectivo o equivalente de efectivo, de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares, al 31 de diciembre de 2011, el detalle es como sigue:

Descripción	Parcial	Dic-2012
Caja		238,81
Efectivo	0,00	
Caja Chica	238,81	
Bancos		
Banco General Rumiñahui		-2.351,45
Total Fondos Disponibles		-2.112,64

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio comprende principalmente los pagos por cuenta de clientes, cuentas por cobrar varias y provisión para cuentas por cobrar.

Descripción	Parcial	Dic-2012
Cuentas por Cobrar		35.697,90
Clientes Locales	29.554,32	
Clientes Varios	2.589,77	
Anticipos	3.553,81	
Total Cuentas por Cobrar		35.697,90

NOTA 5 BIENES REALIZABLES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 corresponde al valor que se arrastra por concepto de inventarios para la venta del año 2011, los mismo que son reconocidos con el nombre SERAPHINES por un valor total de USD \$ 1.138,00.

NOTA 6 PROPIEDADES Y EQUIPO

Agrupa las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones.

Descripción	Saldo 31/12/2011	Compras	Bajas / Ventas	Saldo al 31/12/2012
Vehículos	26290,71	0,00	-659,14	25631,57
Equipos Especializados	15.423,05	0,00	0,00	15423,05
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.094,50	0,00	0,00	1094,50
Equipos de Computación	6.487,82	0,00	0,00	6487,82
SUBTOTAL	49.296,08	0,00	-659,14	48.636,94
<hr/>				
Depreciación	Saldo 31/12/2011	Dep. Acumulada	Ajustes	Saldo al 31/12/2012
Vehículos	-15233,41	-1067,98	15233,41	-1067,98
Equipos Especializados	-11860,07	-1034,38	0,00	-12894,45
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-552,15	-109,45	0,00	-661,60
Equipos de Computación	-4277,46	-1853,88	0,00	-6131,34
SUBTOTAL	-31.923,09	-4.065,69	15.233,41	-20.755,37
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	17.372,99	-4.065,69	14.574,27	27.881,57

NOTA 7 OTROS ACTIVOS

En este grupo se registran pagos anticipados, gastos diferidos y los valores correspondientes al crédito tributario causado como relación de las compras y adquisiciones, ventas, desembolsos y pagos varios. Los saldos al 31 de diciembre de 2012, son por un valor de USD \$ 5.134,28

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Registra los importes causados y pendientes de pago por concepto de intereses y comisiones, obligaciones con el personal, con el fisco, beneficiarios de impuestos, aportes retenidos, contribuciones, impuestos, multas y obligaciones con proveedores. Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de dividendos decretados para pago en efectivo.

Por su carácter transitorio, estas cuentas deberán liquidarse en el menor tiempo posible, que en ningún caso será superior de 90 días.

Descripción	Parcial	Dic-2012
Cuentas por Pagar		17.722,30
Proveedores Locales	9.934,83	
Varios Acreedores	7.787,47	
Total Cuentas por Cobrar		17.722,30

8.1 Son obligaciones laborales pendientes de pago al cierre del ejercicio:

Descripción	Parcial	Dic-2012
Obligaciones y Beneficios por Pagar		12.978,91
Utilidades por Pagar	2.922,33	
Aportes IESS por Pagar	1.434,43	
Fondos de Reserva por Pagar	1.480,77	
Sueldos por Pagar	213,19	
Décimo Tercer Sueldo	719,58	
Décimo Cuarto Sueldo	698,81	
Vacaciones	5.509,80	
Total Cuentas por Cobrar		12.978,91

NOTA 9 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a obligaciones con contraídas con el Servicio de Rentas Internas ya sean estas por retenciones en la fuente del IVA como de la Renta o a su vez por el pago correspondiente al IVA generado en cuando las ventas han superado a las compras, en este caso se registra un crédito tributario en donde el saldo es un valor de USD \$ 4.550,18.

Las obligaciones con relación a las retenciones son las siguientes:

Descripción	Parcial	Dic-2012
Retenciones Renta		418,46
Relación de Dependencia	50,00	
Honorarios 10%	204,17	
Servicios 8%	14,40	
Servicios 2%	97,50	
Compras 1%	52,39	

Retenciones IVA	1.208,47
Retención 100%	842,60
Retención 70%	5,86
Retención 30%	360,01
Total Cuentas por Cobrar	1.626,93

NOTA 10 PATRIMONIO

El detalle es el siguiente:

CUENTAS	Aportes de Socios	Reserva Legal	Futuras Capitalizaciones	Utilidades Acumuladas	Perdida del Ejercicio	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2011	2.000,00	1.944,06	0,00	18.383,73	-991,73		21.336,06
Transferencias o reclasificación					991,73		991,73
Aumento de aportes socios						0,00	
Disminucion				-991,78			-991,78
Incremento						19.624,84	19.624,84
Saldo al 31 de diciembre de 2012	2.000,00	1.944,06	0,00	17.391,95	0,00	19.624,84	40.960,85

NOTA 11 GASTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Descripción	Parcial	Dic-2012
Gastos Operacionales		78.519,29
Administrativos	55.744,18	
Ventas	9.607,73	
Básicos y Generales	9.101,39	
Depreciaciones	4.065,99	
Gastos Proyecto OAE		17.384,57
Administrativos	17.384,57	
Gastos No Operacionales		45,93
Extraordinarios	45,93	
Total Cuentas por Cobrar		95.949,79

NOTA 12 INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Descripción	Parcial	Dic-2012
Ingresos Operacionales		83.742,16
Ventas 12%	83.742,16	
Ventas 0%	0,00	
Ingresos Proyecto OAE		26.689,60
Administrativos	26.689,60	
Ingresos No Operacionales		5.142,87
Extraordinarios	5.142,87	
Total Cuentas por Cobrar		115.574,63