SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
EFFECTIVO		55,68
CAJA GENERAL DOLARES	55,68	
BANCOS		2.027,67
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CTA. 8003409204	2.027,67	
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		2.800,00
INVERSIONES	2.800,00	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		
		21.412,67
VARIOS FACTURACION F/	19.591,42	
CTA X COBRAR EMPLEADOS	1.821,25	
CUENTAS POR COBRAR		
		5.133,10
GREENLEAF X COBRAR	200,00	
PETROLRIOS	1.134,77	
VALORES EN GARANTIA	1.298,33	
ASTUDILLO LUPE	2.500,00	
DEUDORES VARIOS		
		4.085,50
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	4.085,50	
CREDITO FISCAL - IVA		
		2.295,61
IMPUESTOS ANTICIPADOS	6,41	
RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS		
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	1.989,20	
APORTE CAP. SOCIOS X C	300,00	
MERCADERIA PARA LA VENTA		
		1.138,00
SERAPHINES	1.138,00	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
BIENES DEPRECIABLES		
		50.240,48
VEHICULOS	25.631,57	
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	15.423,05	
MUEBLES Y ENSERES	1.094,50	
EQUIPOS DE COMPUTACION	8.091,36	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		
		-20.755,67
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1.067,98	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-12.894,45	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-661,60	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-6.131,64	
TOTAL ACTIVO:		68.433,04
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES LOCALES		
		-10.682,10
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	-9.934,83	
VARIOS ANTICIPOS CLIENTES	-747,27	
BENEFICIOS AL PERSONAL		
		-9.202,38
UTILIDADES POR PAGAR	-547,13	
APORTES IESS POR PAGAR	-1.202,62	

FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-14,92	
SUELDOS POR PAGAR	-213,13	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-727,88	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-658,18	
VACACIONES	-5.598,12	
PRESTAMO HIP X PAGAR	-240,40	
VARIOS ACREEDORES		-12.861,57
ING.CHAVEZ X PAGAR	-9.939,25	
OTROS POR PAGAR / UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	-2.922,32	
DEBITO FISCAL - IVA		-195,34
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-798,00	
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	-17,00	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-275,06	
12% IVA X PAGAR	1.660,78	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-12,41	
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	-21,93	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-3,44	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-14,40	
8% APLICABLES AL 8% 342	-0,80	
30% RETENCIONES DE IVA	-360,01	
70% RETENCIONES DE IVA	-48,20	
100% RETENCIONES DE IVA	-304,87	
TOTAL PASIVOS:		-32.941,39
CAPITAL SUSCRITO		
CAPITAL APORTADO		-2.000,00
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	-2.000,00	
RESERVAS		
RESERVAS		-2.059,18
RESERVA LEGAL	-2.059,18	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		-31.432,47
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-29.245,19	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-2.187,28	
TOTAL PATRIMONIO:		-35.491,65
TOTAL PASIVOS Y CAPITAL		-68.433,04

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS		-22.983,40
VENTAS CON IVA F/	-22.983,40	
DEVOLUCIONES		3.307,40
DEVOLUCIONES EN VENTA	3.307,40	
INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS OAE		
INGRESOS OAE		-90.887,36
INGRESOS OAE.	-90.887,36	
TOTAL INGRESOS		-110.563,36
REEMBOLSO DE GASTOS	-243,33	

G A S T O S

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS		37.223,00
SUELDOS Y SALARIOS	16.435,33	
APORTE PATRONAL 12.15%	1.953,00	
FONDOS DE RESERVA	922,44	
DECIMOTERCER SUELDO	666,28	
DECIMOCUARTO SUELDO	344,50	
VACACIONES	656,07	
ALIMENTACION	316,03	
HONORARIOS PROFESIONALES	3.271,93	
SERVICIOS OCASIONALES	1.312,23	
GASTOS DE VIAJE	86,38	
CAPACITACION PERSONAL	30,00	
ANALISIS DE AGUA	2.838,00	
CORREOS Y VALIJAS	372,32	
TRAMITES LEGALES	202,56	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	107,70	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	126,90	
TRANSPORTES	381,33	
CALIFICACIONES AGENCIA REGULARI	7.200,00	
GASTOS VENTAS		740,00
CAPACITACION PERSONAL	140,00	
SERVICIO TECNICO	600,00	
SERVICIOS BASICOS		1.761,90
AGUA	215,39	
ENERGIA ELECTRICA	347,67	
TELECOMUNICACIONES	1.153,39	
INTERNET	45,45	
GASTOS IMPUESTOS		43,39
INTERESES	14,69	
MULTAS	28,70	
SERVICIOS GENERALES		4.091,79
MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	650,00	
MANT. Y REP. VEHICULOS	1.228,41	

MANT. Y REP. EDIFICIOS	639,12	
MANTENIMIENTO Y REP. SOFTWARE	126,25	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	670,94	
SUMINISTROS DE OFICINA	553,47	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	50,79	
GASTOS VARIOS	143,55	
GASTOS BANCARIOS	29,26	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		483,50
GASTOS NO DEDUCIBLES	483,50	
GASTOS PROYECTO OAE		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		62.572,25
SUMINISTROS OFICINA	1.332,26	
HONORARIOS PROFESIONALES	4.179,09	
TRANSPORTE	728,62	
SERVICIOS BASICOS	920,25	
MATERIALES VARIOS	1.494,02	
GASTOS VIAJE	614,57	
SERVICIOS VARIOS	19.092,80	
PUBLICIDAD	103,50	
COMBUSTIBLE	1.159,72	
CORREO	297,84	
ALIMENTACION	1.603,93	
ARRIENDO	2.206,47	
MANT. VARIOS	3.482,05	
SUELDOS	19.189,00	
DECIMO TERCERO	1.317,47	
DECIMO CUARTO	609,50	
FONDO RESERVA	798,76	
VACACIONES	928,72	
APORTE PATRONAL	2.513,68	
TOTAL GASTOS		106.915,83
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-3.647,53

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

NOTA 1 CONSTITUCIÓN, DOMICILIO Y FINES

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, barcasas 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 2013, el detalle es como sigue:

DISPONIBLES Y EFECTIVO	dic-13
CAJA GENERAL DOLARES	55,68
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CTA. 8003409204	2.027,67
INVERSIONES	2.800,00
TOTAL DISPONIBLES	4.883,35

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.

DESCRIPCION	PARCIAL	dic-13
CLIENTES LOCALES		21.412,67
VARIOS FACTURACION F/	19.591,42	
CUENTAS POR COBRAR		5.133,10
GREENLEAF X COBRAR	200,00	
PETROLRIOS	1.134,77	
VALORES EN GARANTIA	1.298,33	
ASTUDILLO LUPE	2.500,00	
DEUDORES VARIOS		4.385,50
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	4.085,50	
APOORTE CAP. SOCIOS X C	300,00	
Total cuentas por Cobrar		30.931,27

NOTA 5 BIENES REALIZABLES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 corresponde al valor que se arrastra por concepto de inventarios para la venta del año 2012, los mismo que son reconocidos con el nombre SERAPHINES por un valor total de USD \$ 1.138,00.

NOTA 6 CREDITO FISCAL SRI

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 corresponde a los valores de Impuestos pagados por anticipados , retenciones en la fuente recibidas.

DESCRIPCION	PARCIAL	dic-13
IMPUESTOS ANTICIPADOS	6,41	
Credito Fiscal IVA	1.660,78	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	1.989,20	
Total credito fiscal		3.656,39

NOTA 7 PROPIEDADES Y EQUIPO

Agrupar 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.

Descripcion	PARCIAL	dic-13
BIENES DEPRECIABLES		50.240,48
VEHICULOS	25.631,57	
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	15.423,05	
MUEBLES Y ENSERES	1.094,50	
EQUIPOS DE COMPUTACION	8.091,36	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-20.755,67
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1.067,98	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-12.894,45	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-661,60	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-6.131,64	
Total propiedad planta y equipo		29.484,81

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.

Descripcion	PARCIAL	dic-13
PROVEEDORES LOCALES		-10.682,10
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	-9.934,83	
VARIOS ANTICIPOS CLIENTES	-747,27	
VARIOS ACREEDORES		-12.861,57
ING.CHAVEZ X PAGAR	-9.939,25	
OTROS POR PAGAR	-2.922,32	
Total cuentas por Pagar		-23.543,67

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

Descripcion	PARCIAL	dic-13
UTILIDADES POR PAGAR	-547,13	
APORTES IESS POR PAGAR	-1.202,62	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-14,92	
SUELDOS POR PAGAR	-213,13	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-727,88	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-658,18	
VACACIONES	-5.598,12	
PRESTAMO HIP X PAGAR	-240,40	
Total Beneficios al personal		-9.202,38

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:

Descripcion	PARCIAL	dic-13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-798,00	
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	-17,00	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-275,06	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-12,41	
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	-21,93	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-3,44	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-14,40	
8% APLICABLES AL 8% 342	-0,80	
30% RETENCIONES DE IVA	-360,01	
70% RETENCIONES DE IVA	-48,20	
100% RETENCIONES DE IVA	-304,87	
Total Obligaciones Fiscales		-1.856,12

NOTA 10 PATRIMONIO

Las Cuentas de Capital y presentan el siguiente detalle:

Descripcion	PARCIAL	dic-13
CAPITAL APORTADO		-2.000,00
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	-2.000,00	
RESERVAS		
RESERVAS		-2.059,18
RESERVA LEGAL	-2.059,18	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		-31.432,47
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-29.245,19	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-2.187,28	
TOTAL PATRIMONIO:		-35.491,65

NOTA 11 GASTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Descripcion	PARCIAL	dic-13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	37.223,00	
GASTOS VENTAS	740,00	
SERVICIOS BASICOS	1.761,90	
GASTOS IMPUESTOS	43,39	
SERVICIOS GENERALES	4.091,79	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	483,50	
GASTOS PROYECTO OAE		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	62.572,25	
Total Gastos		106.915,83

NOTA 12 INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Descripcion	PARCIAL	dic-13
VENTAS		-22.983,40
VENTAS CON IVA	-22.983,40	
DEVOLUCIONES		3.307,40
DEVOLUCIONES EN VENTA	3.307,40	
INGRESOS OAE		-90.887,36
INGRESOS OAE.	-90.887,36	
		-
TOTAL INGRESOS		110.563,36