

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
EFFECTIVO		362,73
CAJA GENERAL DOLARES	362,73	
BANCOS		
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CTA. 8003409204		
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		1.000,00
INVERSIONES	1.000,00	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		
VARIOS FACTURACION F/	65.177,01	
CTA X COBRAR EMPLEADOS	1.821,25	
DEPOSITOS SIN IDENTIFICAR		
CUENTAS POR COBRAR		5.233,10
GREENLEAF X COBRAR	200,00	
PETROLRIOS	1.134,77	
VALORES EN GARANTIA	1.298,33	
ASTUDILLO LUPE	2.600,00	
DEUDORES VARIOS		16.550,85
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	16.550,85	
CREDITO FISCAL - IVA		4.383,70
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	4.003,90	
12% IVA X PAGAR	379,80	
MERCADERIA PARA LA VENTA		1.138,00
SERAPHINES	1.138,00	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
BIENES DEPRECIABLES		
VEHICULOS	25.631,57	
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	26.942,51	
MUEBLES Y ENSERES	1.094,50	
EQUIPOS DE COMPUTACION	8.626,18	
SOFTWARE Y LICENCIAS	2.475,89	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-28.970,89
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-6.194,29	
	-	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	14.721,32	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-759,68	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-7.193,47	
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-102,13	
TOTAL ACTIVO:		131.466,40
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES LOCALES		
		-36.961,97
		-
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	12.385,01	
VARIOS ANTICIPOS CLIENTES	-6.964,07	
VARIOS POR COBRAR	-	

	17.612,89	
BENEFICIOS AL PERSONAL		-9.996,29
UTILIDADES POR PAGAR	-3.718,31	
APORTES IESS POR PAGAR	-1.964,41	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-14,97	
SUELDOS POR PAGAR	-33,48	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-1.104,92	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-1.036,79	
VACACIONES	-1.759,43	
PRESTAMO HIP X PAGAR	-240,44	
EMPLEADOS X PAGAR	-123,54	
VARIOS ACREEDORES		-27.013,10
	-	
ING.CHAVEZ X PAGAR	13.603,55	
	-	
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CTA. 8003409204	13.409,55	
DEBITO FISCAL - IVA		-2.323,81
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-1.390,87	
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	-17,00	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-33,34	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-0,01	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	-55,00	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-14,29	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-208,00	
2% APLICABLES AL 2% 341	-59,71	
30% RETENCIONES DE IVA	-12,47	
70% RETENCIONES DE IVA	-181,12	
100% RETENCIONES DE IVA	-352,00	
TOTAL PASIVOS:		-76.295,17
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		-51.112,05
	-	
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	31.432,47	
	-	
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	19.679,58	
TOTAL PATRIMONIO:		-55.171,23
		-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		131.466,40

**SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S,A,
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS		-95.981,20
VENTAS CON IVA F/	-95.981,20	
DEVOLUCIONES		8.635,00
DEVOLUCIONES EN VENTA	8.635,00	
INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS NO OPERACIONALES		-95,81
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-95,81	
INGRESOS OAE		
INGRESOS OAE		-113.516,46
INGRESOS OAE.	-113.516,46	
TOTAL INGRESOS		-200.958,47

G A S T O S

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

		44.497,68
SUELDOS Y SALARIOS	20.194,65	
APORTE PATRONAL 12.15%	2.621,60	
FONDOS DE RESERVA	639,37	
DECIMOTERCER SUELDO	1.759,42	
DECIMOCUARTO SUELDO	750,77	
VACACIONES	879,72	26.845,53
ALIMENTACION	1.126,72	
HONORARIOS PROFESIONALES	1.983,55	
SERVICIOS OCASIONALES	3.988,88	
GASTOS DE VIAJE	521,14	
VIATICOS Y MOVILIZACION	2,50	
ATENCION REPRESENTANTES	1.164,42	
CORREOS Y VALIJAS	222,64	
TRAMITES LEGALES	648,00	
SEGUROS VEHICULOS	472,64	
POLIZA DE SEG. EMPLEADOS	244,00	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	289,77	
IMPUESTOS Y PATENTES	912,93	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	249,00	
TRANSPORTES	5.304,70	
BONIFICACIONES	521,26	
GASTOS VENTAS		11.136,73
FONDOS DE RESERVA	45,82	
DESCUENTO EN VENTAS	1,00	
POLIZAS / GARANTIAS	187,70	
ARRIENDOS	2.980,00	
COMPRA MATERIAL	902,21	
SERVICIO TECNICO	7.020,00	
SERVICIOS BASICOS		2.094,74
AGUA	315,64	
ENERGIA ELECTRICA	370,92	
TELECOMUNICACIONES	1.305,18	

INTERNET	103,00	
GASTOS IMPUESTOS		35,44
MULTAS	35,44	
SERVICIOS GENERALES		16.889,37
MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	120,00	
MANT. Y REP. VEHICULOS	3.338,47	
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	535,71	
MANT. Y REP. EDIFICIOS	1.656,02	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	611,43	
SUMINISTROS DE OFICINA	820,00	
DEPRECIACIONES	8.215,22	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	507,15	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	349,55	
GASTOS VARIOS	496,03	
GASTOS BANCARIOS	239,79	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		2.894,52
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.894,52	
GASTOS PROYECTO OAE		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		98.621,23
SUMINISTROS OFICINA	1.115,97	
HONORARIOS PROFESIONALES	6.034,93	
TRANSPORTE	3.522,04	
SERVICIOS BASICOS	4.147,64	
MATERIALES VARIOS	4.264,85	
GASTOS VIAJE	3.416,82	
SERVICIOS VARIOS	30.663,16	
PUBLICIDAD	852,00	
COMBUSTIBLE	2.038,79	
CORREO	532,45	
ALIMENTACION	3.418,52	
ARRIENDO	1.826,47	
MANT. VARIOS	10.252,68	
UNIFORMES	20,49	
SUELDOS	20.194,66	
DECIMO TERCERO	1.759,48	
DECIMO CUARTO	750,83	
FONDO RESERVA	364,45	
VACACIONES	879,73	
APORTE PATRONAL	2.565,27	
TOTAL GASTOS		176.169,71
RESULTADO DEL EJERCICIO		-24.788,76

SERVICIOS PETROLEROS Y AFINES PETROAFIN S.A
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(EN MILES DE DOLARES AMERICANOS)

Actividades de Operacion	
Utilidad de Operacion	19.679,58
<i>Partidas que No Afectan el Efectivo</i>	
Depreciacion	8.215,22
Revalorizacion Patrimonio	0,00
Utilidad venta de Inversiones	0,00
Efectivo Generado en Operacion	<i>27.894,80</i>
<i>Cambios en activos y pasivos de Operacion</i>	
- Aumento en cuentas por cobrar	-58.198,45
+ Disminucion en inventarios	0,00
+ Aumento en cuentas por pagar	26.279,87
+ Aumentos en obligaciones laborales	793,91
+ Aumento en impuestos por pagar	87,89
<i>Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operacion</i>	<i>-3.141,98</i>
Actividades de Inversion	
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	-14.530,17
Compra de Inversiones	1.800,00
Venta de Inversiones	0,00
<i>Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversion</i>	<i>-12.730,17</i>
Actividades de Financiacion	
Emision de acciones	0,00
Nuevas obligaciones a largo plazo	741,98
Pago obligaciones a largo plazo	0,00
Pago obligaciones bancarias	13.409,55
Pago de dividendos	0,00
<i>Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiacion</i>	<i>14.151,53</i>
Aumento en efectivo	-1.720,62
Efectivo Inicial	2.083,35
<hr/> Saldo Final <hr/>	<hr/> 362,73 <hr/>

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 2014, el detalle es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	SALDO	31-dic
EFFECTIVO		362,73
CAJA GENERAL DOLARES	362,73	
BANCOS		
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CTA. 8003409204		1.000,00
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
INVERSIONES	1.000,00	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		1.362,73

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.

CLIENTES	SALDO	31-dic
CLIENTES LOCALES		72.231,36
VARIOS FACTURACION F/ CTA X COBRAR EMPLEADOS	65.177,01	
GREENLEAF X COBRAR	1.821,25	
PETROLRIOS	200,00	
VALORES EN GARANTIA	1.134,77	
ASTUDILLO LUPE	1.298,33	
DEUDORES VARIOS	2.600,00	16.550,85
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	16.550,85	
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		88.782,21

NOTA 5 BIENES REALIZABLES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 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.

MERCADERIA PARA LA VENTA	SALDO	31-dic
SERAPHINES	1.138,00	
TOTAL MERCADERIA PARA LA VENTA		1.138,00

NOTA 6 CREDITO FISCAL SRI

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 corresponde a los valores de Impuestos pagados por anticipados, retenciones en la fuente recibidas y crédito tributarios de iva.

CREDITO FISCAL IVA	SALDO	31-dic
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	4.003,90	
12% IVA X PAGAR	379,8	
TOTAL CREDITO FISCAL IVA		4.383,70

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO	31-dic
BIENES DEPRECIABLES		64.770,65
VEHICULOS	25.631,57	
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	26.942,51	
MUEBLES Y ENSERES	1.094,50	
EQUIPOS DE COMPUTACION	8.626,18	
SOFTWARE Y LICENCIAS	2.475,89	
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-28.970,89
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	6.194,29	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	14.721,32	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	759,68	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	7.193,47	
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	102,13	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		35.799,76

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.

PROVEEDORES LOCALES	SALDO	31-dic
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	12.385,01	
VARIOS ANTICIPOS CLIENTES	6.964,07	
VARIOS CUENTAS POR COBRAR	17.612,89	
TOTAL PROVEEDORES LOCALES		36.961,97

VARIOS ACREEDORES	SALDO	31-dic
ING.CHAVEZ X PAGAR	13.603,55	
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CTA. 8003409204	13.409,55	
TOITAL VARIOS ACREEDORES		27.013,10

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

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	31-dic
UTILIDADES POR PAGAR	3.718,31	
APORTES IESS POR PAGAR	1.964,41	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	14,97	
SUELDOS POR PAGAR	33,48	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	1.104,92	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	1.036,79	
VACACIONES	1.759,43	
PRESTAMO HIP X PAGAR	240,44	
EMPLEADOS X PAGAR	123,54	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL		9.996,29

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 \$ 2.323,81

Las obligaciones con relación a las retenciones son las siguientes:

DEBITO FISCAL - IVA	SALDO	31-dic
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.390,87	
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	17,00	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	33,34	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	0,01	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	55,00	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	14,29	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	208,00	
2% APLICABLES AL 2% 341	59,71	
30% RETENCIONES DE IVA	12,47	
70% RETENCIONES DE IVA	181,12	
100% RETENCIONES DE IVA	352,00	
TOTAL DEBITO FISCAL - IVA		2.323,81

NOTA 10 PATRIMONIO

Las Cuentas de Capital y presentan el siguiente detalle:

PATRIMONIO	SALDO	31-dic
CAPITAL APORTADO		2.000,00
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	2.000,00	
RESERVAS		
RESERVAS		2.059,18
RESERVA LEGAL	2.059,18	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		51.112,05
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	31.432,47	
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	19.679,58	
TOTAL PATRIMONIO:		55.171,23

NOTA 11 GASTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

COSTOS Y GASTOS	SALDO	31-dic
GASTOS ADMINISTRATIVOS	44.497,68	
GASTOS VENTAS	11.136,73	
SERVICIOS BASICOS	2.094,74	
GASTOS IMPUESTOS	35,44	
SERVICIOS GENERALES	16.889,37	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.894,52	
GASTOS PROYECTO OAE		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	98.621,23	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		176.169,71

NOTA 12 INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

INGRESOS OPERACIONALES	SALDO	31-dic
VENTAS		95.981,20
VENTAS CON IVA	95.981,20	
DEVOLUCIONES		-8.635,00
DEVOLUCIONES EN VENTA	-8.635,00	
INGRESOS NO OPERACIONALES		95,81
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	95,81	
INGRESOS OAE		113.516,46
INGRESOS OAE.	113.516,46	
TOTAL INGRESOS		200.958,47

NOTA 13 RESULTADOS

El resultado que arrojo el ejercicio es de una utilidad como sigue "

RESULTADOS	31-dic
UTILIDAD DEL EJERCICIO	24.788,76
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	24.788,76

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Francisco Valencia
Contador