

Quito, 1 de Junio de 2009

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E INSPECCION
Presente

REF: ENTREGA INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

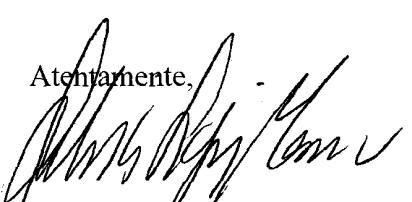
De mis consideraciones:

En cumplimiento a sus disposiciones con la presente me permito adjuntar UN EJEMPLAR del informe del Auditor Independiente de la siguiente empresa:

EMPRESA: **MISIÓNPETROLUEM S.A.**
EJERCICIO: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**
RUC: **1791774647001**

Sin tener otro particular por el momento quedo como siempre a sus gratas órdenes:

Atentamente,


SILVIA LOPEZ MERINO
Auditora externa
RNAE 111

Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

MISSIONPETROLEUM S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

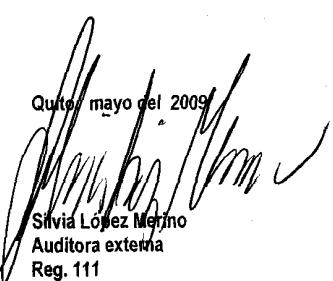
Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Socios y Accionistas de la Compañía MISSIONPETROLEUM S.A.

1. Hemos practicado la Auditoría de los Estados Financieros de la **Compañía MISSIONPETROLEUM S.A.**, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008, y los correspondientes Estados de Situación General, de Resultados, por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de la **Compañía MISSIONPETROLEUM S.A.**, siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoría que hemos practicado.
- 2.- La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **Compañía MISSIONPETROLEUM S.A.**. Los resultados de sus operaciones por el ejercicio 2008, el Estado de Flujo de Efectivo y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.
4. En el Ecuador durante el año 2008 se ha vivido cambios políticos y sociales, a partir de octubre 2008 con una gran incertidumbre en vista de la quiebra inmobiliaria norteamericana, los estados financieros deben leerse en ese entorno.
5. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008, se emitirá por separado, como lo exigen las leyes tributarias de nuestro país.

Quito, mayo del 2009

Silvia López Merino
Auditora externa
Reg. 111

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07

Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674

silomersa@hotmail.com

Quito - Ecuador

MISSIONPETROLEUM S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTAS	Notas	SALDO AL 31-12-07	SALDO AL 31-12-08
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja- Bancos	1	31,099.24	810,395.66
Cuentas por Cobrar	2	241,038.94	272,242.08
Impuestos Retenidos	3	69,299.90	310,844.81
Total Activo Corriente		341,438.08	1,393,482.55
Activo No Corriente			
Activo Fijo		441,106.68	990,464.50
Depreciación Acumulada	4	138,069.12	191,580.31
Cargos Diferidos	5		7,383.41
Total Activo No Corriente		303,037.56	806,267.60
TOTAL ACTIVOS		644,475.64	2,199,750.15
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores y otras cuentas por Pagar	6	219,806.40	1,012,755.66
Beneficios Sociales por Pagar	7	108,945.55	168,823.51
Impuestos por pagar	8	27,740.68	306,436.00
Total Pasivo Corriente		356,492.63	1,488,015.17
Pasivo No Corriente			
Docuemnts x Pagar	9		99,489.69
Prestamos de Accionistas	10	70,979.44	34,262.36
Total Pasivo No Corriente		70,979.44	133,752.05
TOTAL PASIVOS		427,472.07	1,621,767.22
PATRIMONIO			
Capital Social	11	1,000.00	1,000.00
Aporte Futura Capitalización	11	140,627.11	140,627.11
Reserva Legal	11	1,155.37	1,155.37
Utilidad Presente Ejercicio	11	64,005.17	424,984.53
Superávit Revalorización Activos	11	10,215.92	10,215.92
TOTAL PATRIMONIO		217,003.57	577,982.93
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		644,475.64	2,199,750.15

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

MISSIONPETROLEUM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTAS	Notas	SALDO AL 31-12-07	SALDO AL 31-12-08
INGRESOS			
Ventas	12	1,280,126.10	5,192,306.50
Otros Ingresos	12	2,450.79	2,283.52
Total Ingresos		1,282,576.89	5,194,590.02
EGRESOS			
Costos	13	864,718.78	3,465,803.32
Gastos	13	317,457.84	1,062,144.30
Total Egresos		1,182,176.62	4,527,947.62
UTILIDAD DEL EJERCICIO		100,400.27	666,642.40
15% Participación Trabajadores		15,060.04	99,996.36
25% Impuesto a la Renta		21,335.06	141,661.51
Utilidad Neta del Ejercicio		64,005.17	424,984.53

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

MISSION PETROLEUM S.A.
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

APLICACIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES CAPITALIZACIONES FUTURAS	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT REV. ACTIVOS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTALES
SALDO INICIAL AL 31 DICIEMBRE-07	1,000.00	140,627.11	1,155.37	10,215.82	64,005.17	217,003.47
REPARTO UTILIDADES SOCIOS					-64,005.17	-64,005.17
UTILIDAD NETA EJERCICIO 2.008					424,984.53	424,984.53
SALDOS FINALES AL 31 DCBRE 08	1,000.00	140,627.11	1,155.37	10,215.82	424,984.53	577,982.83

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA: MISSIONPETROLEUM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Identificación de la Compañía

MISSIONPETROLEUM S.A., es una sociedad ecuatoriana que se rige por las Leyes del Ecuador y por sus estatutos, el objeto social principal es el mantenimiento, reparación, asesoramiento técnico, provisión de repuestos, servicios de venta de equipos y suministros para la industria petrolera e industrial.

Constitución

La empresa se encuentra constituida desde el 24 de abril del año 2001, inscrita en el Registro Mercantil de Quito, en el tomo 132 de junio 14 del 2001; ante la Notaría Séptima del Distrito Metropolitano de Quito.

Operaciones

MISSIONPETROLEUM S.A. desde su creación hasta la presente fecha ha cumplido el objetivo por el cual fue creada, y durante los últimos ejercicios ha iniciado con actividades de inversión y ampliación que le permitirán una participación más activa en el mercado ecuatoriano.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

Negocio en Marcha

MISSIONPETROLEUM S.A., es una compañía 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. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2008 ventas, gastos, costos, nómina, produce, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Maquinaria y Equipo, Vehículos, Muebles y Enseres, Herramientas, Equipo de Cómputo y Edificación Campamentos.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Maquinaria y Equipo	10.00%
Vehículos	20.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Herramientas	10.00%
Equipo de Cómputo	33.00%

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, la empresa durante el año 2008 generó una utilidad de \$ 666.642.40, correspondiendo el valor de \$ 99.996.36 para sus trabajadores.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25% cuyo valor es \$ 141.661.51.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un paquete contable llamado **Ecuador Quality Systems. ec**, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de sus servicios y productos, Importaciones en Tránsito y Otras Cuentas por Cobrar.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2008 ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa no maneja la cuenta Inventarios, sus compras las registra directamente en el costo.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2008 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2008 no registra inversiones temporales.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa si tiene un organigrama estructural y funcional donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Propiedad Intelectual

La compañía tiene apropiado debidamente el registro en propiedad intelectual el programa Ecuador Quality Systems.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07

Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674

silomersa@hotmail.com

Quito - Ecuador

CUENTAS CONTABLES EXAMINADAS

1. CAJA CHICA CTA: 1.1.02

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
Caja Chica Rómulo Ulloa	200.00	500.00
Caja Chica Lucrecia Villa	350.00	350.00
Total Caja Chica	550.00	850.00

Los Valores manejados en Caja Chica son valores de libre disponibilidad de la empresa y que se mantiene en efectivo para los pagos inmediatos.

2. BANCOS CTA: 1.1.03

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
Bco Internacional Cta.080012805-3	24,982.08	541,274.30
Bco Internac.Lago 011060012-2	640.80	121.82
Bco Internac. Quito 080061099-3	4,174.42	18,149.54
Bco de Guayaquil 000904245-8	215.05	0.00
Banco de Loja	536.89	0.00
Cuenta Seguridad [REDACTED]	0.00	250,000.00
Total Bancos	30,549.24	809,545.66

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07

Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674

silomersa@hotmail.com

Quito - Ecuador

CUENTA DE SEGURIDAD:

el valor de \$250.000,00 que según indicaciones del señor contador, ha sido transferidos a una caja de seguridad del banco. Este dinero se transfirió a la caja de seguridad con el cambio a efectivo de los siguientes cheques:

Cheque No. 6414	50,000.00
Cheque No. 6418	100,000.00
Cheque No. 6419	100,000.00
Total transferencia a Caja Seguridad	250,000.00

Excepción

Auditoria no pudo evidenciar la existencia física del mencionado fondo en efectivo tampoco tuvo documentación del banco de la existencia de la mencionada caja de seguridad, este punto constará como una abstención en nuestro informe.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CTA: 1.1.05

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
Cuentas por Cobrar Clientes	175,458.27	93,901.55
Provisión Incobrables	-4,384.07	-5,319.97
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	171,074.20	88,581.58

La empresa no tiene riesgo de incobrabilidad pues el total del saldo corresponde a rotación de cartera de 30 días que es lo normal.

Incobrables.

La empresa registra la cuenta una provisión que corresponde al 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CTA: 1.1.06

El detalle al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
Depósitos en Garantía	0.00	2,740.00
Importaciones	0.00	161,154.72
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	163,894.72

DEPÓSITOS EN GARANTÍA:

Corresponde al valor entregado como garantía del arriendo de la casa donde funcionan las oficinas de la compañía en la ciudad de Quito.

IMPORTACIONES:

El valor de \$ 161.894.72, corresponde a la importación de materiales y equipos pendiente de liquidar al 31 de diciembre del 2008.

5. PRESTAMOS A EMPLEADOS: CTA: 1.1.07

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre 2008 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
Olvera Felipe	2,000.00	11,846.08
Olvera Felipe	6,153.04	6,553.04
Nevárez Geovanny	0.00	166.66
Antonio Vargas	0.00	1,000.00
León Feijoo Juan	0.00	200.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,153.04	19,765.78

La empresa realiza préstamos a sus empleados, bajo autorizaciones directas de la gerencia general, no existe cobro de interés alguno por estas operaciones.

6. IMPUESTOS RETENIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-07	SALDO AL 31-12-08
IMPUUESTOS ANTICIPADOS		
1% Ret. Fuente Ejercicio Actual	663.35	0.00
1% Ret. Fuente Ejercicios Anteriores	1,939.69	0.00
IVA en Compras y Servicios	52,791.19	308,672.14
Retención IVA Clientes 70%	13,886.73	2,121.12
Retención IVA Clientes 30%	18.94	33.75
Retención 1% en transportes	0.00	17.80
Total Impuestos Retenidos	69,299.90	310,844.81

Los valores registrados corresponden al movimiento normal de la empresa, son retenciones en la fuente y crédito tributario del IVA.

7. CARGOS DIFERIDOS

El saldo que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
CARGOS DIFERIDOS		
Intereses	0.00	7,383.41
Total Cargos Dif. Al 31-dic-08	0.00	7,383.41

Corresponde al crédito otorgado por Comercial El JURI, por compra de camionetas Daihatsu, su vencimiento es el ejercicio 2009.

8. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

CUENTAS	SALDO AL 31-12-07	SALDO AL 31-12-08
BIENES DEPRECIABLES		
Maquinaria y Equipo	190,329.60	388,115.18
Vehiculos	41,400.00	85,900.00
Muebles y Enseres-Quito	4,884.47	5,188.03
Muebles y Enseres-ORIENTE	7,251.69	9,929.36
Herramientas	17,098.87	25,911.80
Equipo Cómputo	16,861.02	32,594.19
Construcción en Proceso	0.00	279,544.91
Edificación Campamentos	163,281.03	163,281.03
Total Bienes Depreciables	441,106.68	990,464.50
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep Acum Maq. Y Equipo	-83,984.10	-113,792.69
Dep Acum Vehículos	-32,969.23	-40,205.25
Dep Acum Muebles Quito	-1,986.60	-2,488.94
Dep Acum Muebles Oriente	-2,951.32	-3,792.15
Dep Acum Herramientas	-6,103.06	-7,957.26
Dep Acum Equipo Cómputo	-10,074.81	-15,179.96
Construcción Campamento	0.00	-8,164.06
Total Dep. Acumulada	-138,069.12	-191,580.31
Total Activos Fijos	303,037.56	798,884.19

Los activos de la empresa es la propiedad invertida para la realización de sus operaciones, en este ejercicio la empresa ha realizado nuevas adquisiciones que superan su propiedad mantenida en el ejercicio anterior, su mayor valor se encuentra en construcciones en construcción en proceso.

9. PROVEEDORES

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
Proveedores	217,852.35	826,166.38
Total Proveedores	217,852.35	826,166.38

Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

La empresa tiene un incremento de casi 4 veces en operaciones pendientes con proveedores, de los cuales el 75% corresponden a adquisiciones del año 2008 mes de diciembre.08; estas adquisiciones que suman alrededor de 650.000.

10. CUENTAS POR PAGAR VARIOS CTA: 2.1.02

El detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
CUENTAS POR PAGAR VARIOS		
Elva Cervantes	977.84	0.00
Kleber Poveda	256.89	0.00
Génesis	423.01	287.29
Walter Torres	296.31	-0.01
Proveedores del Exterior	0.00	185,732.0
Total Varios por Pagar	217,852.35	186,019.28

La empresa registra con fecha 31 de diciembre 3 proveedores del exterior por un total de 185.732,00 no son a relacionados.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CTA: 2.1.18

El detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Raquel Torres	0.00	300.00
Fausto Anchaluiza	0.00	270.00
Total Otras Cuentas por Pagar		570.00

Corresponde a cuentas por pagar ocasionales que se cierran en el siguiente ejercicio

11. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente, y corresponde a los valores que como agente de retención está obligada a efectuar la empresa en sus pagos a proveedores y terceros.

CUENTA IMPUESTOS POR PAGAR	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
IVA en Ventas por Pagar	20,077.76	165,293.81
Impuesto Renta Empleados	1,885.18	148.95
Impuesto Renta Empresa	455.62	36,050.03
Retención 30% IVA Compras Bienes	721.83	4,080.79
Retención 70% IVA Prest. Servicios	415.33	9,594.71
Retención 100% IVA LC	811.36	6,272.75
Retención 100% IVA Arriendo P.N.	58.70	331.15
Retención 100% IVA Profesionales	782.61	43,782.08
8% Retención Honorarios PN	521.74	29,346.22
1%-2% Retención Compras Locales	174.07	901.88
1%-2% Retención Suminist y Mat.	599.81	914.52
1%-2% Retención Rep y Herramientas	0.57	0.00
1%-2% Retención Lubricantes	1.54	0.29
1%-2% Retención Activos Fijos	0.00	317.03
1% Transporte	645.53	5,772.57
1%-2% Retención Publicidad	0.00	0.42
1% Arrendamiento Mercantil	45.31	0.00
5% Arriendo Inmuebles PN	82.61	322.68
1%-2% Retención Bienes y Servicios	440.81	3,249.71
1% Retención Agua-Luz-Telecomunic.	20.30	56.41
Total Impuestos por pagar	27,740.68	306,436.00

Son valores retenidos por la empresa como agente de retención y que deben ser depositados a favor del Fisco.

12. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR CTA: 2.1.17

El saldo de esta cuenta se presenta como sigue:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
SUELLOS Y BENEFICIOS POR PAGAR		
Sueldos por Pagar	27,615.31	37,319.07
Aportes al IESS	21,697.26	8,754.18
Décimo cuarto sueldo	2,161.08	6,449.79
Vacaciones por pagar	14,973.36	3,993.61
Fondo de reserva por pagar	23,086.62	8,863.34
Utilidades Empleados	15,060.03	99,996.36
Décimo tercer sueldo	3,044.84	2,520.25
Prestamos al IESS por pagar	1,307.05	926.91
Total Beneficios Sociales por pagar	108,945.55	168,823.51

Son valores por pagar a empleados por provisiones y salarios pendientes al 31 de diciembre del 2008.

10.- DOCUMENTOS POR PAGAR:

El saldo que presenta esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-07	SALDO AL 31-12-08
DOCUMENTOS POR PAGAR		
Banco Internacional	0.00	99,489.69
Total Documentos por Pagar	0.00	99,489.69

DOCUMENTOS POR PAGAR BANCO INTERNACIONAL: CTA: 2.2.01.01

Es saldo al 31 de diciembre del 2008 es de \$ 99489.69 y corresponde a un préstamo concedido por el Banco Internacional el 01 de Agosto del 2008, con vencimiento el 27 de julio del 2009.

Se transfiere al Pasivo Largo Plazo el valor de \$ 99.489.69 correspondiente al saldo pendiente de pago al 31 de diciembre del 2008.

Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

11.- Préstamos Accionistas:

Los siguientes son los saldos de préstamos accionistas:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-07	SALDO AL 31-12-08
PRESTAMOS DE SOCIOS		
Elva Cervantes	33,991.05	0.00
Rómulo Ulloa	2,248.03	0.00
Patricio Mera	2,372.75	1,698.90
Freddy Mora/Bonos	3,012.05	0.00
Elva Cervantes/Utilidades	3,605.97	0.00
Freddy Mora/Utilidades 2006	20,749.59	0.00
Freddy Mora/Préstamos	5,000.00	32,563.46
Total Prést. Socios por Pagar	70,979.44	34,262.36

Los socios durante el ejercicio actual y los anteriores han realizado préstamos a la empresa que le permite tener la liquidez suficiente para sus operaciones.

12. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTA CAPITAL SOCIAL	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
Freddy Mora	670.00	730.00
Elva Cervantes	220.00	220.00
Rómulo Ulloa	60.00	0.00
Patricio Mera	50.00	50.00
Total Capital Social	1,000.00	1,000.00

- Rómulo Ulloa; El valor de \$ 60,00 correspondientes al 6% del total de las acciones de la empresa, son vendidas al señor Freddy Mora, incrementándose a \$730,00 lo que corresponde al 73% del total, con fecha abril 30.08 se envía a la superintendencia el registro respectivo
- El capital de la empresa está dividido en 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada uno.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07

Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674

silomersa@hotmail.com

Quito - Ecuador

- El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre del 2008 queda conformado de la siguiente manera:

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2008

	ACCIONES	% PARTICIPACION
Freddy Mora	730	73%
Elva Cervantes	220	22%
Patricio Mera	50	5%
TOTAL	1,000	100%

APORTES FUTURA CAPITALIZACION:

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTA CAPITAL SOCIAL	SALDOS	
	31-dic-07	31-dic-08
Patricio Mera	4,182.61	4,182.61
Rómulo Ulloa	5,020.22	0.00
Elva Dalia Cervantes	41,605.73	41,605.73
Freddy Mora	89,818.55	94,838.77
Total Aport. Fut. Capital	140,627.11	140,627.11

Rómulo Ulloa: Se transfiere el valor de \$5.020,22 a la cuenta de Freddy Mora. Esta transferencia corresponde a la venta de las acciones con fecha 30 de abril.08, donde también se transfiere los aportes para futuras capitalizaciones.

RESERVA LEGAL:

El saldo al 31 de diciembre del 2008 es de \$1.155.37. Esta valor sobrepasa el 50% del capital social, por lo tanto la empresa no está obligada a realizar esta reserva por el ejercicio económico del 2008.

18. INGRESOS

Los ingresos que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2008 son los siguientes:

CUENTAS	SALDO 31/12/2007	SALDO 31/12/2008
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicio Taller Industrial	363,547.83	592,334.82
Fabricación De Sustitutos	107.50	0.00
Reparación Válvulas y Cabezas	22,865.00	0.00
Calibración y Certif. Instrument.	54,446.84	32,741.00
Reparación Cable Electro sumergible	25.00	0.00
Renta Herramientas Pesca	11,588.20	7,900.00
Venta Equipos y Materiales	4,000.00	1,270.00
Bombeo de Crudo	15,876.44	0.00
Petroproducción- taller Industrial	311,782.41	3,737,138.73
PP Rep. Herramientas Pesca	1,324.08	43,649.64
PP Rep. Válvulas y cabezales	128,690.75	322,472.96
Engrase Válvulas Con PP	321,222.05	68,261.35
Construcción Cabeza Dual	44,650.00	386,538.00
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	1,280,126.10	5,192,306.50
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos no operacionales	2,450.79	2,283.52
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2,450.79	2,283.52
TOTAL INGRESOS	1,282,576.89	5,194,590.02

La empresa ha tenido un incremento de ingresos en más de 4 veces con respecto al ejercicio inmediato anterior

19. GASTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

RESUMEN COSTOS Y GASTOS

CUENTAS	SALDO 31/12/2007	SALDO 31/12/2008
Total Sueldos y Beneficios	269,998.21	448,916.29
Total Gastos Operac Campamento	594,720.57	3,016,887.03
Total Gastos Administración QUITO	226,475.25	974,350.23
Total Gastos Dpto. Ventas	22,859.63	64,963.08
Total Gastos Financieros	6.21	0.00
Total Gastos Operac. Bombeo	33,252.53	1,146.43
Total Engrase Válvulas Cont PP	29,989.59	0.00
Total Gastos Financieros	4,874.63	21,684.56
TOTAL GASTOS	1,182,176.62	4,527,947.62

La empresa no tiene un sistema de costos directos que le permitan costear cada una de las actividades que realiza, donde pueda establecer el ingreso por cada actividad con su costo respectivo, ejemplo ingresos de taller industrial que si existe, lo que no existe es los costos de operación de taller industrial, pues los costos y gastos están en forma global.

17. CONTINGENCIAS

ASPECTO TRIBUTARIO

La empresa en el ejercicio 2008, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

En su declaración de impuestos del ejercicio 2008, la empresa decidió acogerse al beneficio de la reinversión, por lo cual debe cumplir durante el año 2009 dos condiciones que son el incremento del capital social de la empresa y la compra de maquinaria y equipo nuevo para la producción.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Artículo Tercero.- La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Artículo Cuarto.- Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Artículo Quinto.- Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año.

Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

Artículo Sexto.- Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

De acuerdo a la disposición segunda a la empresa le toca aplicar NIIFS, en el año 2012 y su periodo de transición es en el ejercicio 2011, por lo cual debe establecer la respectiva planificación arriba indicada.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador