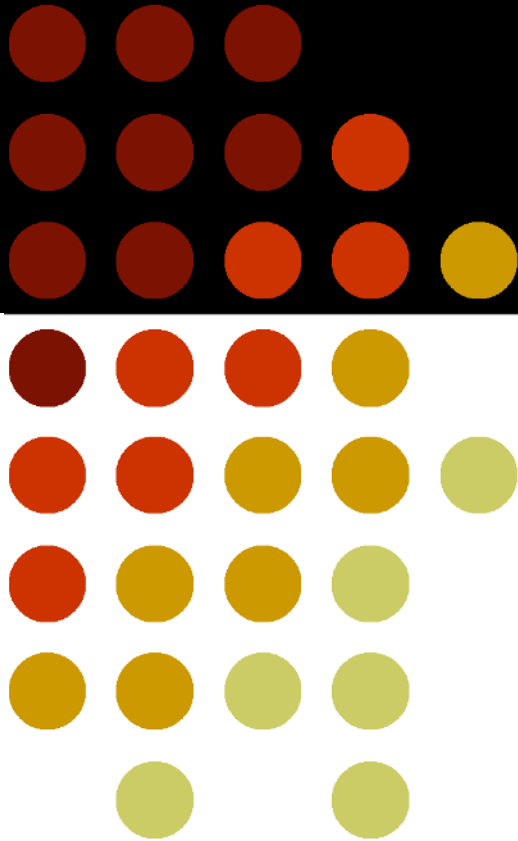




TAO  
Advisors



# SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A

## Notas a los Estados Financieros

A Diciembre 31, 2011

Señor  
Fabián Aníbal Carrillo Jaramillo  
**Gerente General**  
**SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A.**  
Ciudad

Estimado Fabián,

Algunas observaciones importantes a los Estados Financieros a Diciembre del 2011 de **SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A.**, son:

## **1. OPERACIONES**

SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A, es una compañía ecuatoriana que está constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 11 de enero del 2011.

La actividad económica de la compañía comprende actividades de tipo servicio realizadas en yacimientos de petróleo y de gas, construcción de calles y carreteras, venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos de construcción e ingeniería civil, incluso partes y piezas, operaciones mineras de limpieza, clasificación y pulverización, producción de hidrocarburos líquidos y crudos.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

### **Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

### **Efectivo y sus Equivalentes**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo mínimo de cambios en su valor.

### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos por servicios serán reconocidos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance.

Los gastos o costos se reconocen en el período en que se recibe la prestación del servicio o se recibe el bien.

### **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Equipos y Maquinaria 10%

### **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A. utilizará las NIIF a partir del 11 de enero del 2011 que la compañía fue constituida.

## **3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2011, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros  
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

TAO-COM-04/12-477

	<b>2011</b>
BANCO PRODUBANCO	4,869.49
<b>TOTAL</b>	<b>4,869.49</b>

#### 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

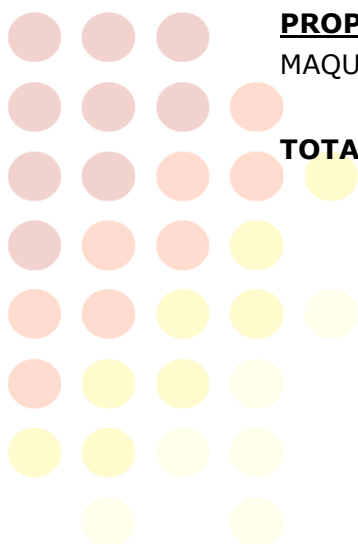
Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2011 están conformados de la siguiente manera:

	<b>2011</b>
<b><u>CUENTAS POR COBRAR</u></b>	
CLIENTES	19,958.40
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	1,375.95
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	1,700.00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	27,243.19
<b>TOTAL</b>	<b>50,277.54</b>

#### 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2011 los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron de la siguiente manera:

	<b>2011</b>
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>	
MAQUINARIA Y EQUIPO	332,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>332,500.00</b>



## 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011, los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

	<u>2011</u>
<b><u>PROVEEDORES</u></b>	
PROVEEDORES LOCALES	- 1,398.02
FABIAN CARRILLO JARAMILLO	- 6,212.56
<b><u>IESS POR PAGAR</u></b>	
IESS POR PAGAR	- 172.00
<b><u>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR</u></b>	
RETENCIONES 1%	- 2,205.36
RETENCIONES 2%	- 61.20
RETENCIONES 8%	- 68.00
IVA VENTAS	- 2,160.00
RETENCIONES IVA 100%	- 102.00
<b>TOTAL</b>	<b>- <u>12,379.14</u></b>

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta, se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2011</u>
UTILIDAD SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS	5,553.44
GASTOS NO DEDUCIBLES	231.90
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b><u>5,785.34</u></b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2011</b>	<b><u>1,388.48</u></b>

## 8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social.**- El capital social autorizado consiste de 10000 acciones de US\$ 1 valor nominal unitario.

**Resultado del Ejercicio.**- El resultado a Diciembre genera una utilidad contable de US\$ 5,553.44.

## 9. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía presenta ingresos y gastos distribuidos de la siguiente manera:

	<b>2011</b>
<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>	
VENTAS TARIFA GRAVADA	36,000.00
<b><u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u></b>	
INTERESES BANCARIOS	28.69
OTROS INGRESOS	190.39
<b>TOTAL</b>	<b>36,219.08</b>

	<b>2011</b>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>	
REMUNERACIONES	3,200.00
BENEFICIOS SOCIALES	388.80
MARKETING Y PUBLICIDAD	1,410.00
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	201.60
GASTOS DE VIAJE	694.54
GASTO SERVICIOS BASICOS	3,404.05
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	13.00
ARRIENDO	1,313.99
SERVICIOS DE TERCEROS	12,022.34
GASTOS GENERALES	7,885.55
<b><u>GASTOS NO OPERACIONALES</u></b>	
GASTOS FINANCIEROS	102.51
INTERESES Y MULTAS	29.26
<b>TOTAL</b>	<b>30,665.64</b>

Notas a los Estados Financieros  
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

TAO-COM-04/12-477

Con gusto estaremos a su disposición para solventar sus inquietudes respecto de este informe o cualquier duda adicional.

Un cordial saludo,

**TAO ADVISORS Cía. Ltda.**



Franklin Velasco Chávez

**Socio**

