

**SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN U.S. \$)

---

## **1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

**SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A**, fue constituida en la ciudad de Quito el 20 de enero de 2011 su objetivo social principal es el servicio realizado en yacimientos de petróleo y de gas

## **2. BASES DE ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### **2.1 Bases de Presentación**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de Información financiera para pequeñas y mediana entidades (NIIF Pymes) vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros.

### **2.2 Unidad Monetaria**

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **BEREKET S.A** para las cuentas de los Estados Financieros es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

### **2.3 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### **2.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de situación financiera comprenden el disponible y los saldos mantenidos en bancos.

### **2.5 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final del ejercicio se analiza los saldos de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar si existe alguna evidencia que vayan a ser irre recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **2.6 Propiedad, Planta y Equipo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

**SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

## **2.7 Cuentas y Documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

## **2.8 Participación Trabajadores en Utilidades**

El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio, con base en las sumas por pagar exigibles.

## **2.9 Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2013 la Compañía obtuvo Perdida Contable

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **2.10 Beneficios a los empleados**

Se registran en el rubro "Obligaciones Beneficios de Ley a Empleados" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.

Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

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

### **Ingresos Relacionados con la Operación**

Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los bienes. Los gastos son reconocidos por el método de causación

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

### **Gastos Relacionados con la Operación**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

## **3. CAJA - BANCOS**

Un detalle de caja – bancos es como sigue:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>
Produbanco	1,193.70
<b>Total</b>	<b>1193,79</b>

## **4. Crédito Tributario a Favor de la Empresa**

Un resumen es como sigue:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>
Retenciones de IVA	25,181.13
Impuesto a la Rentas	292.42
<b>Total</b>	<b>25,473,55</b>

**SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**5. ACTIVO DISPONIBLE PARA LA VENTA**

El activo disponible para la venta por un valor de USD \$ 265,000.00, corresponde a una reclasificación de propiedad planta y equipo.

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>
Petroextrac S.a.	5,405.37
Fabián Carrillo	178,474,92
Soadmesa	24,558.18
<b>Total</b>	<b><u>208,438.47</u></b>

**7. ANTICIPO CLIENTES**

Un resumen es como sigue:

	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>
Constructora Carvallo	265,000.00
<b>Total</b>	<b><u>265,000.00</u></b>

**8. OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un detalle es como sigue:

	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>
Con la administración tributarias	174,13
Con el IESS	172.00
Beneficios de Ley a empleados	399.96
<b>Total</b>	<b><u>746.09</u></b>

**9. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

El capital suscrito y pagado de BEREKET S.A. al 31 de diciembre del 2013 fue de US. \$ 10,000.00, dividido en 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

**7. SITUACION FISCAL**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

**SERVICIOS PETROLEROS BEREKET S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN U.S. \$)

---

**8. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

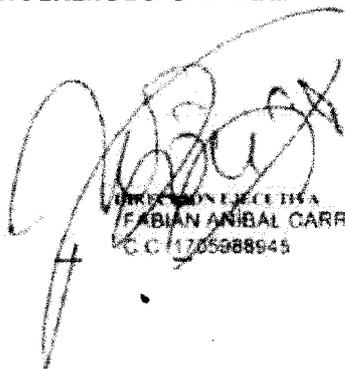
**9. SITUACION FISCAL**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

**10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

**BIOENERGEO Cía. Ltda.**



DIRECCION EJECUTIVA  
FABIAN ANIBAL CARRILLO JARAMILLO  
C.C. 1705988945