

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

PETROLIOS SUMMA PET C.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito D.M. – Ecuador, mediante escritura pública del 15 de octubre de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de noviembre de 1977.

El objeto social principal de la compañía consiste principalmente asumir representaciones industriales y mercantiles, comercializar equipos, partes y piezas, así como prestar asesoría y servicios relacionados con la industria petrolera y petroquímica.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros de Petrolios Summa Pet C.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Board) que han sido adoptadas de forma integral en el Ecuador, de forma explícita y sin reservas y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto terrenos, edificios y maquinaria, que forman parte del rubro "Propiedad, planta y equipo", que fueron revalorizados a través de un avalúo técnico practicado por profesionales independientes.

2.1.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria funcional de la República del Ecuador.

2.1.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.3 Activos Financieros - Cuentas por cobrar y préstamos

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cobran en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultará inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados del bien entregado o servicio prestado, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El inventario de producto terminado se registra al costo determinado bajo el método estándar que incluye los costos directos e indirectos de producción, y otros costos. El costo se determina utilizando el método del promedio ponderado. El valor neto

realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta. Cuando existe evidencia de deterioro que provoca que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión por deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia técnica de los productos.

Los costos de venta comprenden el costo de los inventarios utilizados en el proceso productivo, que incluyen todos los costos derivados de la adquisición, calculado por el método promedio ponderado.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo están contabilizadas al costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse, excepto por los terrenos, edificios y maquinaria que se registran utilizando el modelo de revaluación.

El costo de los activos que conforman el rubro propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (renovaciones o mejoras) solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en el que se producen.

2.5.1 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de la partida de propiedades, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

Juan León Meira N 10-231 y Chaites Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoandri@gmail.com
Quito P.M.-Ecuador

Activo	Vida útil (en años)
Edificios	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

2.6 Activos intangibles

2.6.1 Registro de Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de existir.

2.6.2 Método de amortización y vidas útiles

La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surge de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anual y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

La Administración estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero, la vida útil del intangible software es de 5 años.

2.7 Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida de valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar corriente cuando el reconocimiento del interés resultara imaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.9 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.10 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, el impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.12 Beneficios definidos para empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del año y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 8,68% anual, la cual fue determinada aplicando la tasa de bonos del gobierno ecuatoriano.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los otros resultados integrales en el periodo en el que surgen.

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los riesgos y la titularidad de los productos han sido transferidos integralmente al cliente y cuando los servicios han sido prestados con independencia del momento en que se produzca el cobro.

Estos ingresos procedentes de las operaciones de la Compañía deben ser reconocidos cuando se ha prestado el servicio o entregado el bien y el comprador ha recibido los beneficios y riesgos de dicho bien o servicio y cuando los costos incurridos, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; estos ingresos deben ser considerados utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida.

2.14 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El disponible de la Compañía presenta la siguiente conformación:

	2015	2014
Caja Chica	670,00	670,00
Bancos (3.1)	17.850,40	90.322,99
Total USD	18.520,40	90.992,99

(3.1) Conformado por las siguientes cuentas bancarias:

	2015	2014
Banco Pichincha	12.053,09	1.158,31
Banco Produbanco	5.783,08	88.464,00
Banco de Machala	14,23	700,68
Total Bancos USD	17.850,40	90.322,99

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El siguientes es un resumen de las cuentas por cobrar pendientes al cierre de cada ejercicio económico:

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078964
Cel: 0988399828
jvelascoanul@gmail.com
Guilo D.M.-Benador

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2015	2014
Clientes Nacionales	276.792,46	66.500,62
Clientes Prefacturas (4.1)	165.717,40	776.507,34
Clientes del exterior	2.000,00	-
Anteipo Proveedores	32.718,23	30.127,33
Otras Cuentas por Cobrar	43.055,92	29.294,81
Total USD	520.284,01	902.530,10

(4.1) En esta cuenta se registran las prefacturas emitidas a Ecuap Sipac y Río Napo por la prestación de servicios de slick line a ser facturados en fechas posteriores. La Compañía con base de una evaluación individual de los clientes establece una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes.

Durante el año 2015 no se provisionó valor alguno por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, se mantiene el saldo acumulado del año anterior.

NOTA 5. INVENTARIOS

Rubro conformado por los siguientes conceptos:

	2015	2014
Inventario Producto Terminado	185.983,63	177.649,82
Herramientas y Repuestos	41.782,75	66.580,46
Cable Wire Line	-	14.226,11
Repuestos, Suministros y Herramientas WL	33.089,80	38.198,11
Inventario por Facturar	20.480,87	15.988,69
Suministros de Limpieza y Dotación	4.090,85	6.595,86
Combustibles y Lubrificantes	5.041,12	4.055,99
Importaciones en Tránsito	20,98	368.316,80
Total USD	290.490,01	691.611,84

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos anticipados de la Compañía integrados por:

	2015	2014
Retenciones en la Fuente	35.355,39	32.332,26
Impuestos a la Salida de Divisas	29.000,56	23.783,86
Total USD	64.355,95	56.116,11

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2015	Aumentos	Distribuciones	2014
Terceros	57.080,00			57.080,00
Edificios	232.006,56	17.048,96		214.957,60
Depreciación Acumulada Edificios	(19.838,34)	(10.165,25)		(9.673,09)
SUBTOTAL USD	212.168,22	6.883,71	-	205.284,51
Muebles y Buses	14.238,83	456,00		13.782,83
Depreciación Acumulada Muebles y Buses	(12.774,66)	(160,08)		(12.614,58)
SUBTOTAL USD	1.464,17	295,92	-	1.168,25
Equipo y Maquinaria	352.254,59	8.928,57		373.326,02
Depreciación Acumulada Equipo y Maquinaria	(197.038,72)	(25.583,26)		(171.455,46)
SUBTOTAL USD	185.215,87	(16.654,69)	-	201.870,56
Vehículos	117.768,57	-		117.768,57
Depreciación de Vehículos	(107.116,36)	(12.613,22)	-	(94.503,14)
SUBTOTAL USD	10.652,21	(12.643,22)	-	23.265,43
Herramientas y Repuestos	249.221,19	-		249.221,19
Depreciación Acumulada Herramientas y R.	(233.190,84)	(4.235,92)		(228.954,92)
SUBTOTAL USD	16.030,35	(4.235,92)	-	20.266,27
Equipo de Computación	11.526,29			11.526,29
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(11.133,81)	(214,08)		(10.919,73)
SUBTOTAL USD	392,48	(214,08)	-	606,56
TOTAL USD	482.973,30	(26.568,28)	-	509.541,58

La depreciación cargada a resultados del ejercicio 2015 asciende a USD 53.001,81.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

La conformación de esta cuenta es la siguiente:

Juan León Mera N° 10-231 y Charles Barba
 Telf: 02-2078354
 Celi: 0985395828
 jvehincaud@igmasi.com
 Quito D.M.-Ecuador

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2015	2014
Cámara de Comercio Americana	21.479,14	21.479,14
OISA	492.484,47	498.768,85
Petromanzanas-GAD SF 2008 2013	86.363,36	86.363,36
Otras Cuentas por Cobrar	4,60	-
Total USD	600.331,57	606.611,35

NOTA 9. ORIGINACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de las obligaciones de la Compañía con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
Produbanco	9.596,97	2.208,46
Mastercard Produbanco	7.523,93	6.791,95
Visa Pacificard	6.700,08	5.566,68
Banco Machala	-	2.852,79
TOTAL USD	23.820,98	17.419,88

(9.1) Valor conformado por el siguiente préstamo:

Produbanco:

Préstamo No.	Valor USD	Plazo	Tasa de Interés	Fecha de Concesión	Saldo C/ Plazo	Saldo L/Plazo
CA810100318014000	30.000,00	26 meses	11,83%	27/03/2015	9.596,97	14.643,65
TOTAL USD					9.596,97	14.643,65

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al 31 diciembre del 2015 y 2014 tienen el siguiente resumen:

	2015	2014
12% I. V. A.	-	6.187,29
Liquidación IVA por pagar	18.579,26	6.989,15
Retenciones por pagar	1.416,62	1.137,01
TOTAL USD	19.995,88	14.313,45

NOTA 11. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Juan León Mera N 10-231 y Charles Durwin
 Telf: 02-2078354
 Cel: 0988395828
 jvclascaudli@gmail.com
 Quito E.M.-Ecuador

2015	Provisiones	Pagos/Ajustes	2014
800,05	368,199,13	(367,778,05)	378,97
2,908,47	35,441,10	(33,549,04)	1,016,41
4,824,23	12,288,25	(12,623,58)	5,159,56
15,288,55	93,745,48	(86,242,69)	7,785,76
6,428,33	35,390,01	(31,826,00)	2,864,32
4,078,09	17,835,56	(16,255,00)	2,497,53
-	-	(3,241,55)	3,241,54
2,139,77	5,693,74	(3,833,12)	279,15
36,467,49	568,593,87	(555,349,03)	23,223,24
TOTAL, US \$			

NOTA 12. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes del cálculo actuarial del año 2015 han sido registrados en los estados financieros de la Compañía.

Jubilación Patronal	Desahucio	Total USD
Saldo Inicial 2014	119,418,00	26,663,00
Incrementos	27,731,51	7,746,00
Disminuciones	(6,942,00)	(2,274,00)
Saldo Final 2014	140,207,51	32,135,00
Incrementos	18,448,31	11,896,00
Disminuciones	(41,119,14)	(2,770,00)
Saldo Final 2015	117,545,68	41,261,00
		158,806,68

El Código de Trabajo en su Art. 216.- Jubilación a Cargo del Empleador dispone: " Los trabajadores que por 25 o más años hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores."

El Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 28.- Gastos Generales Deducibles establece: "...son deducibles los gastos previstos por la Ley de Régimen Tributario Interno, en los términos señalados en ella y en este reglamento, tales como: 1. Remuneraciones y beneficios sociales;...f) Las provisiones que se efectúan para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o

profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de

trabajo en la misma empresa. En el cálculo de las provisiones anuales inclusiones se considerarán los elementos legales y técnicos pertinentes incluyendo la forma utilizada y los valores correspondientes. Las sociedades o profesionales que hayan efectuado el cálculo actuarial deberán remitirlo al Servicio de Rentas Internas en la forma y plazos que este lo requiera; estas provisiones serán realizadas de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente para tal efecto."

NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

En esta cuenta se registra el saldo por pagar a Michem del Ecuador S.A. que al 31 de diciembre del 2015 asciende a USD 842.046,47.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 1.120.000 acciones ordinarias pagadas y en circulación con un valor nominal de USD 1 cada una respectivamente.

NOTA 15. RESERVA LEGAL

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 16. VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos por la prestación de servicios y venta de bienes al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son:

	2015	2014
Venta de Bienes	219.154,46	1.808.816,12
Prestación de Servicios	734.305,56	788.441,40
Total USD	953.460,02	2.597.257,52

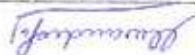
NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Debido a las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 2015, a la fecha de elaboración de este informe la compañía a través de sus accionistas iniciaron un proceso de capitalización para revertir y subsanar la situación patrimonial actual y no incurrir en lo establecido en el artículo 361 de la Ley de Compañías.

NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los accionistas y Junta General de accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.

Ing. Alexandra Yáñez
Representante Legal



Ing. Adriana Tana
Contadora General



Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaull@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



PETROLIUM SUMMA PET C.A.

Estado de Situación Financiera

Años Terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS		Nota	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3		18,520,40	90,992,99
Cuentas por Cobrar	4		520,284,01	902,530,10
(-) Provisión Cuentas Incobrables y deterioro			(1,076,99)	(1,076,99)
Inventarios	5		290,490,01	691,611,84
Seguros pagados por anticipado			7,342,67	6,249,77
Activos por impuestos corrientes	6		64,355,95	56,116,11
Total Activo Corriente			899,916,05	1,746,423,82
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades Planta y Equipo	7		482,973,30	509,541,58
Activos Intangibles			6,156,15	9,240,15
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	8		600,331,57	606,611,35
Inversiones			44,00	44,00
Otros Activos			2,284,67	2,284,67
Total Activo Corriente			1,091,789,69	1,127,721,75
TOTAL ACTIVOS				
1,991,705,74 2,874,145,57				
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
Obligaciones con instituciones financieras	9		23,820,98	17,419,88
Cuentas por pagar			317,553,44	628,884,86
Impuestos por Pagar	10		19,995,88	14,313,45
Pasivos acumulados por pagar	11		36,467,49	23,223,24
Anticipo de Clientes			-	163,610,51
Otras Obligaciones por Pagar			76,092,48	490,516,10
Total Pasivo Corriente			473,930,27	1,337,968,04
Pasivo Largo Plazo				
Obligaciones Financieras	9		14,643,65	-
Provisión jubilación patronal y desahucio	12		158,806,68	172,342,51
Otras Obligaciones a Largo Plazo	13		842,046,47	551,006,82
Total Pasivo Largo Plazo			1,015,496,80	723,349,33
TOTAL PASIVOS				
1,489,427,07 2,061,317,37				
PATRIMONIO				
Capital Social	14		1,120,000,00	1,120,000,00
Aporte Futura Capitalización			221,857,61	221,857,61
Reserva Legal	15		5,479,00	5,349,46
Resultados Acumulados			(534,508,41)	(535,674,23)
Resultado del Ejercicio			(310,549,53)	1,295,36
TOTAL PATRIMONIO			502,278,67	812,828,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
1,991,705,74 2,874,145,57				

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Alexandra Yáñez
Representante Legal

Ing. Adriana Tana
Contadora General

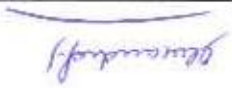
Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelescoandl@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



PETROLIO SUMMA PET C.A.

Estado de Resultados Integrales
Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Ingresos	Nota	2015	2014
Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	16	953,460,02	2,597,257,52
Otros Ingresos		35,693,89	123,613,22
Total Ingresos		989,153,91	2,720,870,74
Costos y Gastos			
Costos de Ventas		(1,038,424,27)	(2,396,521,48)
Gastos de Administración y Ventas		(223,824,27)	(262,945,17)
Gastos Financieros		(14,340,24)	(39,793,84)
Total Costos y Gastos		(1,276,588,78)	(2,699,260,49)
Utilidad (Pérdida) antes de Participación Trabajadores e Impuestos		(287,434,87)	21,610,25
15% Participación de Trabajadores		"	3,241,54
22% Impuesto a la Renta		(25,158,66)	17,073,35
Utilidad Neta del Ejercicio		(312,593,53)	1,295,36
Otro Resultado Integral			
Ganancias o pérdidas actuariales		2,044,00	-
Resultado Integral Total del Ejercicio		(310,549,53)	1,295,36

Ing. Alexandra Yáñez Representante Legal	Ing. Adriana Tana Contadora General
	

Ing. Alexandra Yáñez
Representante Legal

Ing. Adriana Tana
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoanudi@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



PETRÓLEOS SUMMA PET C.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Años Terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América)

CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS					OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA POR VALUACIÓN	RESULTADO NETO DEL PERÍODO		
1.120.000,00	221.857,61	5.479,00	97.078,88	(806.555,95)	(170.148,46)	345.117,12	(312.593,53)	2.044,00	502.278,67
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO ANTERIOR									
1.120.000,00	221.857,61	5.349,46	95.913,06	(806.555,95)	(170.148,46)	345.117,12	1.293,36		812.828,20
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
-	-	129,54	1.165,82	-	-	-	(313.888,89)	2.044,00	(310.549,53)
Reclasificación a Resultados Acumulados									
		129,54	1.165,82				(1.293,36)		-
Otros Cambios									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									
							(312.593,53)	2.044,00	(310.549,53)

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Alexandra Yáñez
Representante Legal


Ing. Adriana Tana
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078334
Cel: 0988395828
jvelascoaudite@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador