



# OILZONE SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION

AL 30 DE DICIEMBRE 2014,2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO</b>		
PRODEBANCO CT/ACTE	4,904.50	-	PROVEEDORES	211,11	7,687.72
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>			CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	15,808.96	2,049.01
CTAS Y DOC. POR COBRAR			OBLIGACIONES : LESS-PRETACIONES	86.40	86.40
CLIENTES	43,154.97	43,188.16	IMPUESTOS POR PAGAR	5,954.35	1,322.86
- PROVISION INCOBRABLES	-388.92	-820.80	SOBREGIRO BANCARIO	-	1,003.54
CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	7.50	-	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>22,060.82</b>	<b>12,149.53</b>
CTAS POR COBRAR PORVEEDORES	-	-	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		
OTROS	-	-	SOCIOS	-	11,000.00
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			PERSONAS NATURALES	268,700.00	73,700.00
IVA CREDITO TRIBUTARIO	57,442.07	40,502.81	<b>TOTAL PASIVO L.PLAZO</b>	<b>268,700.00</b>	<b>84,700.00</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	-	-	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>290,760.82</b>	<b>96,849.53</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>105,120.12</b>	<b>82,870.17</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>			CAPITAL SOCIAL	5,000.00	5,000.00
ACTIVO FLUJO NETO	264,416.66	246,848.13	RESERVA LEGAL	2,500.00	2,500.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>264,416.66</b>	<b>246,848.13</b>	RESULTADOS ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	5,715.91	71,275.96
			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	148,698.16
			GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	66,560.05	5,394.65
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>369,536.78</b>	<b>329,718.30</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>78,775.96</b>	<b>232,868.77</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>369,536.78</b>	<b>329,718.30</b>

ELISA AUMALA  
GERENTE GENERAL

ELBA CALDERON  
CONTADORA  
MAT.29.421



## OILZONE SERVICIOS CIA. LTDA.

### ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE DICIEMBRE 2014,2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
VENTAS NETAS	614,132.00	112,468.80
COSTO DE VENTAS	<u>-294,077.18</u>	<u>-45,948.00</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>320,054.82</b>	<b>66,520.80</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
DE ADMINISTRACION	-93,045.51	-51,731.03
DE VENTAS	-159,159.28	-32,452.13
FINANCIEROS	-28,807.99	-99.51
<b>GANANCIA (PERDIDA) EN OPERACION</b>	<b><u>39,042.04</u></b>	<b><u>-17,761.87</u></b>
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	-	-
OTROS INGRESOS	<u>62,794.43</u>	<u>30,216.65</u>
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO</b>	<b><u>101,836.47</u></b>	<b><u>12,454.78</u></b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>101,836.47</b>	<b>12,454.78</b>
PROVISION 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	15,275.47	1,868.22
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b><u>86,561.00</u></b>	<b><u>10,586.56</u></b>
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	19,043.42	5,191.91
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO</b>	<b><u>67,517.58</u></b>	<b><u>5,394.65</u></b>

ELISA AUMALA  
GERENTE GENERAL

ELBA CALDERON  
CONTADORA  
MAT.29421

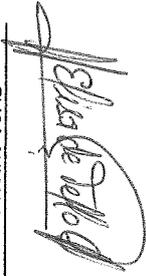


# OILZONE SERVICIOS CIA. LTDA.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 30 DE DICIEMBRE 2014, 2015

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2015	5,000.00	2,500.00	-	71,275.96	-	78,775.96
REVALORACION TERRENO			148,698.16			148,698.16
RESULTADO DEL EJERCICIO					5,394.65	5,394.65
<b>SALDO AL 30 DE DICIEMBRE 2015</b>	<b>5,000.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>148,698.16</b>	<b>71,275.96</b>	<b>5,394.65</b>	<b>232,868.77</b>



ELISA AUMALA  
GERENTE GENERAL



ETIBA CALDERON  
CONTADORA  
MAT 29421



**OILZONE SERVICIOS CIA LTDA**

2014

2015

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2014,2015**

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES**

**GANANCIA ( PERDIDA ) DEL MES** 67,517.58 5,394.65

Más (menos) cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:

Depreciaciones 56,716.67 28,800.01  
 Amortizaciones cargos diferidos y otros activos  
 Seguros

Cambios en activos y pasivos:  
 Cuentas por cobrar Clientes -4,262.49 398.73  
 Cuentas por cobrar Cias. Relacionadas  
 Cuentas por cobrar Empleados -7.50 7.50  
 Cuentas por cobrar proveedores

Anticipo importaciones -11,407.80 16,939.26  
 Impuestos anticipados

Otros activos corrientes  
 Inventarios -74,693.34 7,476.61  
 Cuentas y Documentos por pagar

Impuestos por pagar 4,321.10 -6,974.11  
 Beneficios sociales 12,781.30 -17,496.39  
 Sobregiros Bancarios 1,003.54

Efectivo neto provisto por las operaciones 50,965.52 35,549.81

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra venta de propiedades planta y equipos, neto 46,084.36 -5,152.47  
 Inversiones a largo plazo -99,050.00 -184,000.00

Efectivo neto provisto por las actividades de inversión -52,965.64 -189,152.47

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES**

Aumento de capital 148,698.16  
 Revalorizacion propiedad planta y equipo

Apropicion Reserva Legal -1,957.53

Efectivo neto provisto por las actividades patrimoniales -1,957.53 148,698.16

**Incremento / Decremento neto de efectivo** -3,957.65 -4,904.50

Efectivo a principio del año 8,862.15 4,904.50

Efectivo a fin del año 4,904.50 -

**Incremento / Decremento neto de efectivo** -3,957.65 -4,904.50

ELISA AUMALA  
 GERENTE GENERAL

ELBA CALDERON  
 CONTADORA  
 MAT.29421

**OILZONE SERVICIOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 26 de enero de 2012 con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de asesoría técnica y arrendamiento de equipo y maquinaria a compañías petroleras, tales como: mantenimiento y reparación de maquinaria y demás equipos usados por la industria minera y petrolera en cualesquiera de sus ramas, tales como: exploración, evaporación, extracción, explotación, refinamiento y transportación de petróleo y sus derivados, gas y minerales, compra venta, importación y exportación de los mismos; la representación de empresas de cualquier parte con la industria petrolera o minera, y participar en otras empresas dedicadas a las actividades antes mencionadas y en todo tipo de licitaciones y/o concursos de ofertas con instituciones del sector público.

### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la Compañía OILZONE SERVICIOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

#### **2.2 Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía OILZONE SERVICIOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

### **2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

### **2.4. Caja y Bancos**

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.5. Activos financieros**

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

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

### **2.6. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

El inventario de repuestos se encuentra valorado al costo promedio de compra.

### **2.7. Propiedad y equipo**

#### **2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

#### **2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación**

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la

Revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

### **2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil
Muebles y Equipo de Oficina	10
Vehículos	20
Equipo de computación	33
Maquinaria pesada	20
Construcción edificación	5

### **2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### **2.8. Costos por préstamos**

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

### **2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

### **2.10. Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

### **2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.12. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

### **NOTA 4.-ACTIVO CIRCULANTE**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue :

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	US \$	US \$
Banco de la Produccion	4.905	-
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.905</b>	<b>-</b>

### **NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Clientes se componía de:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	US \$	US \$
CCDC	43.155	43.188
- Provision	(389)	(821)
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>42.766</b>	<b>42.367</b>

Corresponde a servicios de renta de maquinaria y tanques por el mes de diciembre.

La cuenta de Impuestos al 31 de diciembre del 2015 se detalla como sigue :

	2014	2015
	US \$	US \$
Retenciones IVA 30%	-	3.276
Retenciones IVA 70%	57.442	37.227
Retenciones en la Fuente		-
<b>TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR</b>	<b>57.442</b>	<b>40.503</b>

#### NOTA 6.-ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue :

	2014	2015	Tasa anual de depreciación %
Terrenos	80.000	228.698	0
Maquinaria y equipo, muebles	228.000	33.000	20
	<u>308.000</u>	<u>261.698</u>	
Menos:			
Depreciación acumulada	-43.583	-14.850	
Total al 31 de diciembre	<u><u>264.417</u></u>	<u><u>246.848</u></u>	

#### NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	2014	2015
	US \$	US \$
Varios (1)	211	7.688
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROV.</b>	<b>211</b>	<b>7.688</b>

(1) Factura por arriendo de retroexcavadora y volqueta noviembre.

**NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	US \$	US \$
Sueldos	362	86
Beneficios sociales	171	181
Utilidades	15.275	1.868
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS</b>	<b>15.808</b>	<b>2.135</b>

**NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	US \$	US \$
Retenciones en la fuente	483	69
Retenciones de IVA	496	83
Impuesto a la Renta	4.975	1.171
<b>TOTAL IMP POR PAGAR</b>	<b>5.954</b>	<b>1.323</b>

**NOTA 10.- PRÉSTAMOS DIRECTIVOS Y CIAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2015 quedó un saldo por cancelas a la Sra. Elisa Aumala cuyo detalle es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	US \$	US \$
Sra. Elisa Aumala Zambrano	-	11.000
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS</b>	<b>-</b>	<b>11.000</b>

	2014	2015
	US \$	US \$
Prestamos personas naturales	268.700	73.700
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR TERCEROS</b>	<b>268.700</b>	<b>73.700</b>

El saldo corresponde a valores entregados a la Compañía, en calidad de préstamos a largo plazo, con una tasa de interés del 12% anual a un plazo de 1 años que podrán ser renovados con un pago mínimo del 25% del capital a la fecha de negociación.

#### **NOTA 11. - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2015, ascendió a US \$ 232.869 y se compone como sigue:

**Capital Social** - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 5000 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 5000 participaciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 dólar cada una.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía no se apropió de la reserva legal correspondiente al 5% de la utilidad del ejercicio puesto que la compañía ya llegó al límite permitido para este rubro por un valor de US \$ 2.500,00

**Resultados Acumulados** - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tenía resultados acumulados por \$ 71.226,00 correspondiente a su tercer año de operación.

**Otros Resultados Integrales** - Corresponde a la revalorización de propiedad, planta y equipo, en este caso el terreno ubicado en la provincia de Orellana. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tenía en Otros resultados Integrales \$ 148.698,00.

**Resultados del Ejercicio** - Corresponde a la utilidad o pérdida obtenida en el ejercicio. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US \$ 5.393,00.

#### **Nota 12 - OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones

---

correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**Nota 13- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe, 23 de marzo del 2016, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.