

SOUTH AMERICAN OIL SERVICES S.A.C

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1- OBJETO SOCIAL

SOUTH AMERICAN OIL SERVICES S.A.C, fue constituida en Ecuador el 08 de mayo de 2012 como una sucursal cuya Matriz está situada en Lima-Perú y su actividad principal es Extracción de Petróleo Crudo, Minerales Bituminosos (productos Naturales).

NOTA 2- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de SOUTH AMERICAN OIL SERVICES S.A.C., comprenden el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b. Unidad Monetaria

El gobierno ecuatoriano en el año 2000 emitió la ley fundamental de transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2016, se los realiza por medio del sistema contable "Sistema Contable Integrados- SCI".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

e. Cuentas por Cobrar

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

f. Inventario

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

g. Propiedad, Planta y equipo

La compañía al cierre del ejercicio no posee propiedad, planta y equipo pero su política establece que se valorará al costo de adquisición los terrenos, vehículos, muebles de oficina, equipos de computación menos la depreciación acumulada (en base al método de línea recta) y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnan las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, cinco (5) para vehículo, veinte (20) para edificio y treinta y tres con treinta y tres (33,33) equipo de computación.

h. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando a pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

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

i. Provisiones

La compañía reconoce una provisión como:

- a) Resultado de un suceso pasado; ó
- b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

j. Provisión Beneficios Sociales

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, 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 coste de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

k. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

l. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

m. Impuesto a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. N° 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

n. Patrimonio

El patrimonio de la compañía está y estará conformado por: Capital Social, reservas, capital adicional, utilidades retenidas / pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio Y otro resultado integral.

o. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

p. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF

Mediante Resolución No. 08.g.dcs.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.003 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria 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 South American Oil Services S.A.C. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

En diciembre del 2009 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 emite el instructivo complementario para la implementación de las NIIF, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad- IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Diciembre 31,....	
	2016	2015
	(en USD \$)	(en USD \$)
Caja		
Bancos	\$ 0,00	\$ 0,00
Total USD \$	\$ 0,00	\$ 0,00

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	2016	2015
	(en USD \$)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes Locales	\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal		
Otras cuentas por Cobrar		
Compañías Relacionadas:	\$ 10.041,24	\$10.041,24
Subtotal		
Total USD \$	10.041.24	\$10.041.24

4.1. Transacciones con Compañías Relacionadas: Los movimientos con Compañías Relacionadas fueron como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Otras cuentas por Cobrar		
Compañías Relacionadas:		
GEOPETSA SERVICIOS PETROLEROS S.A.	\$ 41.24	\$ 41.24
DR. EDMUNDO YEPEZ	\$ 8.000	\$ 8.000
SR. VÍCTOR ANDRÉS REYES OLMEDO	\$ 2.000	\$ 2.000
Total USD \$	<u>10.041.24</u>	<u>10.041.24</u>

NOTA 6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Activos		
Crédito tributario I.V.A	\$ 93.19	\$ 93.19
Crédito tributario Renta	\$ 0.00	\$116.39
Total USD \$	<u>\$ 93.19</u>	<u>\$209.55</u>
Activos no Corrientes		
Impuestos Diferidos	14.10	14.10
Total USD \$	<u>\$14.10</u>	<u>14.10</u>
Total USD \$	<u>107.29</u>	<u>\$213.68</u>

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

		...Diciembre 31,...	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en USD \$)	
Cuentas por pagar comerciales:			
Proveedores Locales		\$ 0.00	
Proveedores Exterior		\$ 0,00	
Relacionados Locales			
Geopetsa Servicios Petroleros S.A.		\$ 47.861.03	\$47.861.03
	Subtotal	USD \$ 47.861.03	47.861.03
Otras cuentas por pagar:			
Otras Obligaciones Corrientes		0.00	\$0.00
	Subtotal	USD \$ 0.00	\$0.00
	Total	USD \$ 47.861.03	47.861.03

NOTA 8. PATRIMONIO

8.1. Capital.-El capital social autorizado consiste de 9000 acciones de USD \$ 1 de valor nominal unitario.

Cuadro de Integración de Capital

<u>Accionistas</u>	<u>Capital Anterior</u>	<u>Capital Total</u>	<u>Número de Acciones</u>
Edmundo Vinicio Yépez Salvador	\$ 8.000,00	\$ 8.000,00	7.200
Víctor Andrés Reyes Olmedo	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00	1.800
	\$		
Total USD \$	10.000,00	\$10.000,00	9.000

8.2 Reserva Legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que está 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.

NOTA 9.COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas de la Compañía conformado por valores que estén relacionados directamente a la operación y que han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención:

...Diciembre 31,...

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Costos de Ventas	\$ 0.00	
Gastos Administrativos 9.1	\$116.36	11.00
Gastos Financieros 9.2	\$ 0.00	1.20
Total USD \$	\$116.36	\$12.2

9.1. Un resumen de "Gastos Administración" es como sigue:

.... Diciembre 31,....

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Gastos de Administración:		
NOTARIAS Y OTROS GTOS. LEGALES	\$ 0.00	\$ 0,00
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00
APORTES IESS Y F.RESERVA	\$ 0.00	\$ 0.00
PROVISIONES SOCIALES	\$ 0.00	\$ 0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 0,00	\$ 0.00
IMPUESTOS, TASA, CONTRIBUCIONES, MULTAS	\$ 116,36	\$11,00
INTERES Y MULTAS IESS	\$ 0.00	\$0.00
INTERES Y MULTAS SRI	\$ 0,00	\$0.00
Total USD \$	\$ 116.36	\$ 11.00

9.2. Un resumen de "Gastos Financieros" es como sigue:

.... Diciembre 31,....

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Gastos Financieros:		
Comisiones	\$ 0.00	\$1.20
Interese y Multas	\$ 0.00	
Total USD \$	\$ 0.00	\$1.20



Atentamente,

Ing. Guillermo Granja F.
APODERADO GENERAL
SOUTH AMERICAN OIL SERVICES S.A.C
SUCURSAL ECUADOR