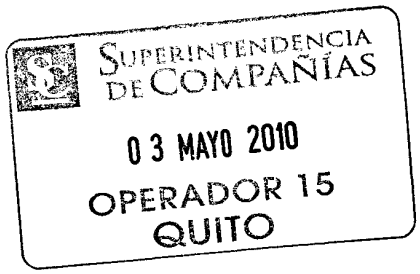
# Atig Auditores
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT GROUP
A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS

162088

HILONG OIL SERVICES & ENGIEERING ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009




CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado Comparativo de Evolución del Patrimonio
- Estado Comparativo de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros Comparativos



El Jardín 168 y Av. 6 de Diciembre Edificio Century Plaza, piso 4 Oficina 9
Telefax: (593-2) 3333 095 / 3333 094 Cel: 099 832263 E-mail: catig@andinanet.net Casilla 17-21-726 Quito - Ecuador

**Atig Auditores**
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT GROUP
A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS

**HILONG OIL SERVICES & ENGINEERING CIA. LTDA.**

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009.**
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



El Jardín 168 y Av. 6 de Diciembre Edificio Century Plaza, piso 4 Oficina 9
Telefax: (593-2) 3333 095 / 3333 094 Cel: 099 832263 E-mail: catig@andinanet.net Casilla 17-21-726 Quito - Ecuador

**Atig Auditores**
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT GROUP
A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LA JUNTA DE SOCIOS DE HILONG OIL SERVICE & ENGIEERING ECUADOR CIA. LTDA.

1. Hemos efectuado una auditoria al balance general adjunto de HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA. LTDA , al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. La preparación de dichos estados financieros es responsabilidad de la administración de HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA. LTDA., Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros comparativos con base en la auditoria que efectuamos.

2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoria comprende el examen a base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cantidades y las informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoria comprende, también, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la Compañía, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

3. En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA. LTDA, al 31 de diciembre de 2009, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Abril 26, 2010.

Marco Atig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC – RNAE 422

HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA. LTDA BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresado en dólares norteamericanos)

| | Notas | 2009 |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Bancos | **3** | 391.613 |
| Clientes y cuentas por Cobrar | **4** | 175.799 |
| Impuestos | **5** | 763.149 |
| Total Activo Corriente | | 1.330.562 |
| Activo Fijo | **6** | 2.112.577 |
| Activo Diferido | | 24.159 |
| **TOTAL ACTIVO** | | **3.467.298** |

Ver notas a los estados financieros.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares norteamericanos)

| | Notas | 2009 |
|---|---|---|
| **PASIVO Y PATRIMONIO** | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Sobregiro bancario | | 66.320 |
| Proveedores y cuentas por pagar | **7** | 58.362 |
| Participación Trabajadores por pagar | | 1.327 |
| Impuesto a la Renta por pagar | | 4.885 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 130.894 |
| Pasivo Largo Plazo | | |
| Hilong Oil Service China | **8** | 3.333.367 |
| Total Pasivo Largo Plazo: | | 3.333.367 |
| TOTAL PASIVO | | 3.464.261 |
| PATRIMONIO | **9** | 3.037 |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **3.467.298** |

Ver notas a los estados financieros.

HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares norteamericanos)

| | Notas | 2009 |
|---|---|---|
| **INGRESOS OPERACIONALES** | | |
| Venta de Servicios | | 1.418.863 |
| Servicio Catering | | 26.180 |
| | | 1.445.043 |
| **GASTOS OPERACIONALES** | | |
| Gastos de Administración | **10** | - 844.186 |
| Gastos de Ventas | | - 4.692 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 596.165 |
| Otros Ingresos | | 161 |
| Otros Egresos | **11** | - 587.476 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES | | 8.850 |
| (-)15% Participación Laboral | | 1.327 |
| (-) 25% Impuesto a la Renta | **12** | 4.885 |
| **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** | | 2.637 |

HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2009.
(Expresado en dólares norteamericanos)

| | Capital Social | Reserva Legal | Reserve de Capital | Resultados Acumulados | Resultado Presente Ejercicio | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo al comienzo del año 2009 | - | - | - | - | - | - |
| Aportación socios | 400 | - | - | - | - | 400 |
| Utilidad Neta del Ejercicio 2009 | - | - | - | - | 2.637 | 2.637 |
| Reserva Legal | | 132 | | - | (132) | - |
| Saldo al final del año 2009 | 400 | 132 | - | - | 2.505 | **3.037** |

HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2009.
(Expresado en dólares norteamericanos)

| | |
|---|---|
| **FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:** | |
| RECIBIDO DE CLIENTES | 1,269,244.00 |
| PAGADO A PROVEEDORES | 58,362.00 |
| PAGADO POR OTROS GASTOS | -736,229.00 |
| **EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES** | **591,377.00** |
| OBLIGACIONES BANCARIAS | 66,320.00 |
| POR OBLIGACIONES FISCALES | -763,149.00 |
| OTROS PASIVOS | 3,333,367.00 |
| POR VARIOS | -587,316.00 |
| **EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **2,640,599.00** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:** | |
| INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS | -2,225,227.00 |
| INCREMENTO DE CARGOS DIFERIDOS | -24,159.00 |
| **EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **-2,249,386.00** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE CAPITAL:** | |
| APORTES DE CAPITAL | 400.00 |
| **EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | **400.00** |
| AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | 391,613.00 |
| EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO: | 0.00 |
| **EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:** | **391,613.00** |

## NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Hilong Oil Service & Engineering Ecuador Cia. Ltda. una organización legalmente constituida y regularizada por las instituciones correspondientes, presta servicios de perforación y acondicionamiento de pozos petroleros en la industria del petróleo y gas, servicios de ingeniería petrolera; servicios de perforación de pozos petroleros, la provisión de fluidos, servicios de perforación direccional , cementación de los mencionados pozos; importación, exportación , venta y arrendamiento de equipo, maquinaria, equipo eléctrico para la industria del petrolera, así como repuestos a

## NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, 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. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos y administradoras de fondos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

c) Activos Fijos

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

| ACTIVOS | TASAS |
|---|---|
| Edificios | 5% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipo de Oficina | 10% |
| Equipo de Computación | 33.33% |
| Herramientas | 10% |
| Vehículos | 20% |

d) Ingresos

Los ingresos que maneja la Compañía se registran por la venta de bienes y servicios.

e) Gastos

Los gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

f) Impuesto sobre la Renta

El impuesto a la Renta de acuerdo con la ley Ecuatoriana se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables.

g) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha de los balances de situación. Las ganancias y pérdidas resultantes en transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado de resultados.

h) Adopcion de las Normas Internacionales de Informacion Financiera(NIIF).

Con fecha 4 de Septiembre de 2006, mediante decreto R.O. No. 348 se publico la resolucion No. 06.Q:ICI.004, que resuelve en su articulo 2, disponer de las normas internacionales de informacion financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañias para el registro, preparacion y presentacion de los Estados Financieros a partir del 1 de Enero de 2009.

Con fecha 20 de noviembre de 2008, se emitió la resolucion No.08.G.DSC-010 que resuelve en su articulo 1, modificar los plazos mencionados en el registro oficial antes mencionado, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

1. Aplicaran a patir del 1 de enero de 2010, en las Compañias y en los entes sujetos y regulados por la ley de mercado de valores; asi como en todas las compañias que ejercen de actividades de auditoria externa.

2. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2011, en las compañias que tengan activos totales iguales o superiores a USD$ 4´000.000 al 31 de diciembre de 2007; las compañias Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañias de economia mixta y las que bajo la forma juridica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañias extranjeras u otras empresas extrajneras estatales, privadas o mixtas, organizadas comopersonas jurídicas y las asciaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el ecuador.

3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012, en las demas compañias no consideradas en los grupos dos grupos anteriores.

La convergencia de los estados financieros a la normativa inernacional (NIIF - Normas Internacionales de Informacion Financiera), busca homologar los estados financieros de las compañias con la normativa local.

A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre de 2009, por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

**NOTA 3. BANCOS.**

El detalle de la cuenta Bancos, al 31 de diciembre 2009, es el siguiente:

| | |
|---|---|
| Banco del Pichincha | 391.613 |
| **Total** | **391.613** |

**NOTA 4. CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR.**

El detalle de la de las cuenta Clientes y Cuentas por cobrar , es el siguiente:

| | |
|---|---|
| Clientes | 134.833 |
| Valores en garantía | 40.966 |
| **Total** | **175.799** |

**NOTA 5. IMPUESTOS**

El detalle de la cuenta Impuestos, es el siguiente:

| | |
|---|---|
| Impuesto a la Renta | 225.546 |
| 12% Impuesto al Valor Agregado | 662.512 |
| IVA Retenido en Ventas | 78.091 |
| **Total** | **763.149** |

## NOTA 6. ACTIVO FIJO

El detalle de la cuenta Activo Fijo es el siguiente:

| | |
|---|---|
| FIJO DEPRECIABLE | |
| Vehículo | 35.706 |
| Equipo de Computación | 6.216 |
| Equipo de Perforaciòn | 2.183.305 |
| SUBTOTAL FIJO DEPRECIABLE | 2.225.227 |
| (-) Depreciación Acumulada | 112.650 |
| TOTAL FIJO DEPRECIABLE | 2.112.577 |
| **Total** | **2.112.577** |

## NOTA 7. PREVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Proveedores y cuentas por pagar es el siguiente:

| | |
|---|---|
| Proveedores nacionales | 2.974 |
| Otras cuentas por pagar | 55.388 |
| **Total** | **58.362** |

## NOTA 8. PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo Largo Plazo es el siguiente:

| | |
|---|---|
| Hilong Oil Service China | 3.333.367 |
| **Total** | **3.333.367** |

## NOTA 9. PATRIMONIO

**Capital Social.-** Al 31 de Diciembre de 2009 esta constituido por 400 acciones ordinarias, suscritas y en circulacion de valor nominal de USD$1,00 (un dólar) cada una.

**Resultados Acumulados.-** Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puede Capitalizarse o utilizarse en la absorción de Perdidas Futuras.

## NOTA 10. GASTOS ADMINISTRACIÓN

El detalle de la cuenta Gastos administración se compone de la siguiente manera:

| | |
|---|---|
| Gastos personal | 249.280 |
| Gastos generales | 195.216 |
| Servicios públicos | 8.877 |
| Depreciaciones | 112.667 |
| Impuestos fiscales | 31 |
| Gastos de viajes | 56.117 |
| Gastos públicos | 221.998 |
| **Total** | **844.186** |

## NOTA 11. OTROS EGRESOS

El detalle de la cuenta Otros Egresos se compone de la siguiente manera:

| | |
|---|---|
| Gastos deducibles | 5.995 |
| Gastos No deducibles | 12.017 |
| Gastos campamento tarapoa | 569.464 |
| **Total** | **587.476** |

## NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

El detalle del Impuesto a la Renta es el siguiente:

| | |
|---|---|
| Utilidad antes del Cálculo del Impuesto a la Renta | 8.850 |
| (+)Gastos No deducibles | 12.017 |
| (=) Utilidad Gravable | 19.540 |
| (*)25% Impuesto a la Renta | 4.885 |

**Impuesto a la Renta.-** Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la Republica de Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2009.

## NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 21 de Abril de 2010 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.