

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS ENERGY
PROSPECTING TECH., INC
SUCURSAL EN EL ECUADOR**

- 1 Constitución y Objeto** **ENERGY PROSPECTING TECH., INC - SUCURSAL EN EL ECUADOR**, se constituye en el Estado de Texas de Estados Unidos el 19 de abril del 2007. Su actividad principal es la provisión de servicios de geo-ciencia, realización de estudios de sísmica, geofísica, geología, simulación matemática, estudios integrales de reservorios, procesamiento y reprocesamiento sísmico. Comercialización, importación y exportación de equipos petroleros.

Con resolución N° 09.Q.J.1226, del 24 de marzo del 2009, La Superintendencia de Compañías califica de suficientes los documentos otorgados en el exterior y autorizar el establecimiento de la sucursal en el Ecuador a la compañía extranjera **ENERGY PROSPECTING TECH., INC**, con arreglo a sus propios estatutos, en cuanto no se opongan a las leyes ecuatorianas.

Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

**Situación
Económica del
Ecuador**

La economía del País tuvo un crecimiento menor con el relacionado al año 2011, esto se debió principalmente a que el Gobierno apunto al fortalecimiento de la infraestructura a través de la inauguración de nuevas vías a lo largo del país, la culminación del aeropuerto de Quito, el inicio de obras hidroeléctricas además del financiamiento de planes habitacionales por medio del IESS. Durante el año 2012, el Ecuador registro una inflación anual de 4,16%, según informe del INEC., siendo una tasa menor al 5,41%, registrada en el año 2011. La canasta básica se ubicó en USD 595,10, registrando en el balance anual de la economía del Ecuador un crecimiento del 3,80%, según datos proporcionado por el INEC. Para el año 2013 se espera que la economía continúe creciendo pero no al mismo ritmo, ya que se avecina un periodo de elecciones presidenciales. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

A la fecha de emisión de nuestro informe no es posible determinar los efectos de estas condiciones sobre la evolución futura de la economía del Ecuador y las consecuencias, en el caso de que existieran sobre la posición financiera y resultados futuros de operaciones de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

**2 Bases de
Presentación**

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de **ENERGY PROSPECTING TECH., INC – SUCURSAL EN EL ECUADOR**, al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los efectos de la adopción de las N.I.I.F., se reflejan dentro de Resultados Acumulados como se muestra en la Nota 11.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

En la Nota 12 y 13, se presenta la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

... Nota 2

Índices de Precios al Consumidor

El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual
2009	4.31
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Representa el saldo en bancos, así como saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en;

- Proveedores
- Obligaciones Financieras y,
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Cuentas por Cobrar

Corresponden principalmente a garantía para los proyectos las mismas que han sido valuadas a su valor nominal.

... Nota 2

Propiedad Planta y Equipos Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Procesamiento de Datos	33.33%

**Impuestos
Diferidos**

La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, no tiene un tratamiento establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno por lo que se mantendrán en libros hasta que exista un pronunciamiento del organismo de control.

ENERGY PROSPECTING TECH., INC
Sucursal en el Ecuador
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3 Cuentas por Cobrar

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Garantías Entregadas	9,618	24,732
Impuestos Retenidos	7,665	-
	<u>17,283</u>	<u>24,732</u>

4 Propiedad Planta y Equipo

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Muebles y Enseres	959	511
Maquinaria y Equipo	398	398
Equipos Procesamiento de Datos	8,869	3,936
	<u>10,226</u>	<u>4,845</u>
Menos Depreciación Acumulada	4,208	2,127
	<u>6,018</u>	<u>2,718</u>

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Saldo Inicial	4,845	2,447
Adiciones	5,381	2,398
Saldo Final	<u>10,226</u>	<u>4,845</u>

ENERGY PROSPECTING TECH, INC
Sucursal en el Ecuador
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 4

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Saldo Inicial	2,127	1,020
Gasto del Año	2,081	1,107
Saldo Final	4,208	2,127

5 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Cuentas por Pagar	40,173	70,338
	40,173	70,338

6 Beneficios Sociales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Obligaciones con el IESS	928	1,349
(1) 15% Participación Trabajadores	578	1,486
	1,506	2,835

(1) Ver nota 8

7 Obligaciones Fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Retenciones en la Fuente	289	115
Retención IVA	682	15,631
(1) Impuesto a la Renta Compañía	7,665	-
	8,636	15,746

(1) Ver nota 8

ENERGY PROSPECTING TECH., INC
Sucursal en el Ecuador
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 8 Provisiones Finales** Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 23%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31, 2012	2011
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	3,853	9,909
15% Participación Trabajadores	578	1,486

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31, 2012	2011
Utilidad o (Pérdida) antes de la Participación Empleados e Impuestos	3,853	9,909
(-)15% Participación Trabajadores(Nota 6)	578	1,486
(+) Gastos no Deducibles	30,049	
Base Imponible Imp. a la Renta	33,324	8,423
(1) 24% Impuesto a la Renta (Nota 7)	-	2,022
23% Impuesto a la Renta (Nota 7)	7,665	-
(-) Retenciones en la Fuente Corriente	7,665	-
Impuesto por Pagar	-	2,022

- (1) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O.351-S, 29-XII- 2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan

... Nota 8

ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%. Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: 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 reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- "Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta"

- | | |
|-----------------------------|---|
| 9 Capital Social | El capital social de la Compañía está constituido por 2,000, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1, dólar cada una. |
| 10 Reserva Legal | De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital. |



ENERGY PROSPECTING TECH., INC
Sucursal en el Ecuador
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 11 Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Utilidades Acumuladas	10,306	1,883
Ajuste Imp. Renta 2011	(2,022)	
Utilidad Pérdida del Año	(4,390)	8,423
Saldo Final	3,894	10,306

- 12 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL**

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	3,853	3,853	-
15% Participación de Trabajadores	578	578	-
	3,275	3,275	
(+) Gastos no Deducibles	30,049	30,049	-
Base de Cálculo	33,324	33,324	-
23% Impuesto a la Renta	7,665	7,665	-
Pérdida Neta	(4,390)	(4,390)	-

13 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2012			
Activo			
Activo Corriente	59,878	59,878	-
Activo No Corriente	6,018	6,018	-
Total Activo	65,896	65,896	-
Pasivo			
Pasivo Corriente	50,315	50,315	-
Pasivo No Corrientes	9,687	9,687	-
Total Pasivo	60,002	60,002	-
Patrimonio	5,894	5,894	-
Total Patrimonio	5,894	5,894	-
Total Pasivo y Patrimonio	65,896	65,896	-

- 13 Eventos Subsecuentes** Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha de preparación de nuestro informe (11 de julio del 2014), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Víctor Bravo
CONTADOR GENERAL