

PERFOLOG ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)
(Expresado en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

PERFOLOG ECUADOR CIA. LTDA., es una entidad de derecho privado que fue constituida el 11 de Enero de 2013, su objeto principal es la provisión de equipos, herramientas, maquinarias, materiales, insumos y demás suministros y accesorios requeridos por la industria petrolera y minera, así como las relacionadas con estas. El gerenciamiento y administración de pozos, así como la prestación d servicios de cañoneo y perfilaje de pozos a hueco abierto y entubado a campos petroleros y de gas dedicados a la exploración, perforación, producción y almacenamiento de hidrocarburos, así como aplicaciones para la industria minera.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Cumplimiento de las NIIF

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL004, del 21 de agosto de 2006, por la Superintendencia de Compañías, resolución en la se estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedades, planta y equipo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, éstas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017, aplicadas de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de PERFOLOG ECUADOR CIA. LTDA. Comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 (A), los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 (A). Los mencionados estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y como moneda en curso legal.

(A) Los estados financieros del año 2016 que se presentan con fines comparativos no han sido auditados

PERFOLOG ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)
(Expresado en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 3. GESTIÓN DE RIESGOS E INCERTIDUMBRES (Continuación...)

Dichos pronósticos consideran los planes de financiamiento con deuda, el cumplimiento de restricciones financieras, el cumplimiento de objetivos de razones financieras en el estado de situación financiera y, en su caso, los requerimientos legales o regulatorios.

Administración de riesgo de capital

La Compañía maneja su capital para salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y poder ofrecer rendimientos a sus accionistas y beneficios a partes interesadas a través de la optimización de los saldos de endeudamiento y patrimonio.

NOTA 4. CAJA, SUS EQUIVALENTES

El resumen de Caja y sus Equivalentes, por clasificación principal es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja Chica Quito	150	150
Caja Chica Coca	200	200
Banco Internacional Cta. Cte. 0420613106	19	6.540
Total	369	6.890

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de Cuentas por cobrar a clientes, por clasificación principal es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Consorcio Pañaturí	41.942	217.504
Halliburton Latin America S R L	3.769	0
Trabajos pendientes por facturar	698.117	134.910
Total	743.828	352.414

La Compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad.
- Hechos concretos de deterioro

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, por clasificación principal, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Explosivos	69.519	73.333
Cañones	37.937	24.776
Repuestos y herramientas para reparación	42.652	64.454
Total	150.108	162.563

(A) Los estados financieros del año 2016 que se presentan con fines comparativos no han sido auditados

PERFOLOG ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)
(Expresado en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA (Continuación...)

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Utilidad (pérdida) según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	152.118	(71.998)
Menos 15% participación a trabajadores	(22.818)	0
Utilidad (pérdida) después de participación a Trabajadores	129.300	(71.998)
Menos Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	0	0
Más gastos no deducibles locales	56.132	3.751
Más Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta	0	0
Menos amortización de pérdidas	(37.086)	(21.012)
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	148.346	(89.260)
Impuesto a la renta si se aplica 22%	32.636	0
Anticipo calculado en el ejercicio anterior	5.665	6.611
(-) Aplicación Decreto Ejecutivo 210 (i)	(3.399)	0
Anticipo calculado en el ejercicio anterior	2.266	6.611
Impuesto a la renta	32.636	6.611

(i) El 20 de Noviembre de 2017 el Gobierno Nacional emitió el Decreto Ejecutivo No. 210 que rebaja el 100% del pago del saldo de anticipo de impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017 para los contribuyentes cuyas ventas o ingresos brutos anuales sean iguales o menores a \$ 500.000, el 60% para los contribuyentes cuyas ventas o ingresos brutos anuales se encuentran entre \$ 500.000,01 y \$ 1.000.000, y, el 40% para los contribuyentes cuyas ventas o ingresos brutos anuales superan \$ 1.000.000.

El movimiento del impuesto a la renta, fue como sigue:

	2017	2016
Saldo inicial (i)	32.526	13.270
Provisión del año 2017 (ii)	(32.636)	0
Pagos efectuados	0	0
Provisión del año 2016	(6.611)	0
Retenciones en la fuente del año	6.424	19.256
Saldo (por pagar) a favor	(297)	32.526

- (i) La administración considera que el crédito tributario de impuesto a la renta puede ser utilizado ya que cumple todos los requisitos de ley.
(ii) La Administración registró la provisión de gasto de impuesto a la renta del año 2016 en el año 2017.

(A) Los estados financieros del año 2016 que se presentan con fines comparativos no han sido auditados

PERFOLOG ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)
(Expresado en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 17. VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2017	2016
Ventas tarifa 12%	391.209	499.923
Trabajos pendientes de facturar	563.206	134.910
Descuento en ventas	(6.730)	(39.325)
Total	947.685	595.508

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2017	2016
Inventario de bienes	203.983	170.218
Costos operacionales	106.282	67.379
Arriendo base Coca	26.400	26.400
Transporte de herramientas	6.424	2.798
Consumo combustible	105	311
Suministros y herramientas	29.828	7.500
Mantenimiento y Reparaciones	16.393	4.829
Depreciación activos fijos	33.082	11.663
Total	422.497	291.098

NOTA 19. GASTOS DE OPERACIÓN

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2017	2016
Beneficios Empleados	11.091	5.377
Custodia y almacenamiento explosivos	52.000	44.000
Renta Servicios	77.347	48.280
Otros Gastos operacionales	37.070	7.505
Otros costos de importaciones	0	44.459
Logística Importaciones	0	15.268
Total	177.508	164.889

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2017	2016
Gastos Empleados	160.943	166.524
Gastos por servicios básicos	120	1.745
Servicios a terceros	3.840	0
Depreciaciones	454	640
Gastos por servicios	13.385	19.586
Otros Gastos Administrativos	0	3.146
Total	178.742	191.641

(A) Los estados financieros del año 2016 que se presentan con fines comparativos no han sido auditados

PERFOLOG ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)
(Expresado en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 21. AUDITORIA TRIBUTARIA

Desde el 2013 hasta el año 2017, la compañía no ha sido auditada por las autoridades tributarias.

NOTA 22. IMPUESTO DIFERIDO

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma autoridad fiscal.

NOTA 23. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía no dispone aún del estudio de precios de transferencia correspondiente al año 2017, en razón de que la administración de la compañía considera que no requiere preparar el Informe Integral de Precios de Transferencia, debido a que las operaciones que ha realizado con partes relacionadas no alcanzan las cifras requeridas por las autoridades tributarias. El mencionado estudio tiene como objetivo la comprobación de que las operaciones con partes relacionadas se hicieron con precios que se aproximan a valores de plena competencia.

NOTA 24. LITIGIOS

La administración no conoce litigios en contra o a favor de la empresa que se mantengan al 31 de Diciembre de 2017.

NOTA 25. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía no mantiene compromisos.

NOTA 26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de este informe (16-Marzo-2018), no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 16, 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.