

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ESTRELLA PETROLERA DEL ECUADOR PETROESTRELLA S.A. 2015

## NOTA No. 1 Entidad Reportante

La compañía ESTRELLA PETROLERA DEL ECUADOR PETROESTRELLA S.A. Con Ruc 1792431409001 con domicilio principal en la ciudad Quito; su principal objeto social: *ACTIVIDADES DE PRESTACION DE SERVICIOS PETROLEROS PARA COMPAÑÍAS QUE SE DEDICAN A LA EXPLORACION PERFORACION Y EXPLOTACION PETROLERA.*

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015

## NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía ESTRELLA PETROLERA DEL ECUADOR PETROESTRELLA S.A, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar estadounidense.

**Bases de Presentación** Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo** El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

|        |        |                                                     |
|--------|--------|-----------------------------------------------------|
| Bancos | \$7,62 | Saldos Conciliados en Banco Pichincha al 31/12/2015 |
|--------|--------|-----------------------------------------------------|

**Anticipo Proveedores** Es el saldo a proveedores cortado al 31/12/2015 a la Sra Lina Loaiza por servicios profesionales, que se acreditará cuando la Sra Lina Loaiza cuando entregue la factura correspondiente.

|                      |              |                                                             |
|----------------------|--------------|-------------------------------------------------------------|
| Anticipo Proveedores | \$ 45.453,00 | Saldo al 31/12/2015 anticipos emitidos a la Sra Lina Loaiza |
|----------------------|--------------|-------------------------------------------------------------|

**Impuestos Anticipados** Los impuestos Anticipados son los relacionados con la Administración Tributaria como son Retención en la Fuente, Retenciones del Iva, Crédito Tributario Iva, Iva Pagado 12%, Crédito tributario Impuesto a la Renta.

|                        |              |                                                                                 |
|------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Crédito Tributario Iva | \$ 35.411,61 | Saldo del Crédito Tributario por compras realizadas a proveedores al 31/12/2015 |
|------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|

**Propiedad Planta y Equipo** Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

| Concepto                           | Vida útil |
|------------------------------------|-----------|
| Edificios                          | 20 años   |
| Instalaciones                      | 10 años   |
| Muebles y Enseres                  | 10 años   |
| Máquinas y Equipos                 | 10 años   |
| Equipo de Computación              | 3 años    |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 5 años    |

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

La 31 de Diciembre del 2015 la Compañía resume su Propiedad; planta y Equipo:

| Tipo                | Costo Histórico   | Depreciación Acumulada | Costo Actual      |
|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Equipos de Computo  | 1.680,00          | -164,35                | 1.515,65          |
| Equipos de Oficina  | 1.223,45          | -559,94                | 663,51            |
| Maquinaria y Equipo | 197.731,83        | -19.930,57             | 177.801,26        |
| <b>Totales</b>      | <b>200.635,28</b> | <b>20.654,86</b>       | <b>179.980,42</b> |

**Cuentas comerciales a pagar** Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

|                          |               |                                                          |
|--------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|
| Proveedores del exterior | \$ 718.635,73 | Saldo al 31/12/2015 de deuda a Proveedores del exterior. |
|--------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|

**Otras Cuentas Por Pagar Corrientes** Son obligaciones de pago por Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta, Nómina Por Pagar estas cuentas se clasifican como pasivo corriente.

|                         |             |                     |
|-------------------------|-------------|---------------------|
| Otras Cuentas Por Pagar | \$ 2.123,37 | Saldo al 31/12/2015 |
|-------------------------|-------------|---------------------|

**Patrimonio de la Compañía** Al 31 de Diciembre consta de acuerdo al siguiente detalle:

- ✚ **Capital Suscrito y pagado.-** El capital de la Compañía es de \$12.500,00 los cuales se encuentran de acuerdo al siguiente detalle:

| N.                                     | Identificación | Nombres                         | Nacionalidad | Tipo de Inversión | Capital             |
|----------------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| 1                                      | 1706514278     | Palacios Fierro Maria del Pilar | Ecuador      | Nacional          | \$ 1,00             |
| 2                                      | 4406863        | Rios Carrasco Jesus Giovanni    | Perú         | Subregional       | \$ 12.499,00        |
| <b>Capital Suscrito de la Compañía</b> |                |                                 |              |                   | <b>\$ 12.500,00</b> |

- ✚ **Reserva Legal .-** De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

✚ **Pérdidas Ejercicios Anteriores.-** Saldo de la pérdida del ejercicio 2013-2014.

|                      |               |                                 |
|----------------------|---------------|---------------------------------|
| Pérdida del Año 2013 | \$ 156.303,00 | Saldo de Pérdida Ejercicio 2013 |
| Pérdida del Año 2014 | \$ 318.441,97 | Saldo de Pérdida Ejercicio 2014 |

✚ **Pérdida del ejercicio 2015.-** Pérdida del ejercicio 2015 de acuerdo al siguiente detalle:

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| <b>PETROESTRELLA S.A.</b> | RUC: 1792431409001 |
|---------------------------|--------------------|

**Estado de Resultados**

Desde: 01/01/2015 Hasta: 31/12/2015 Fecha del Reporte: 29/03/2016

| Código de Cuenta | Nombre de Cuenta                 |           |            |            |
|------------------|----------------------------------|-----------|------------|------------|
| 6                | GASTOS OPERACIONALES             |           |            |            |
| 6.1.             | GASTOS DE ADMINISTRACION Y CO    |           |            |            |
| 6.1.1.           | GASTOS DE ADMINISTRACION Y CO    |           |            |            |
| 6.1.1.01.        | DEL PERSONAL                     |           |            |            |
| 6.1.1.01.01      | Sueldos y Salarios               | 46.208,10 | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.01.02      | Horas Extras                     | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.01.03      | Bonos y Comisiones               | 28.250,00 | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.01.07      | Aporte patronal                  | 8.803,66  | 0,00       | 0,00       |
|                  | Fondos de Reserva                | 6.035,76  |            |            |
| 6.1.1.01.09      | Decimo Cuarto Sueldo             |           | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.01.10      | Decimo tercer Sueldo             |           | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.01.19      | Indemnizaciones y Liquidaciones  | 22.767,99 | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.01.        | TOTAL DEL PERSONAL               | 0,00      | 110.065,51 |            |
| 6.1.1.02.        | OTROS CONCEPTOS DE GASTO         |           |            |            |
| 6.1.1.02.01      | Honorarios Profesionales         | 9.829,46  | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.02      | Mantenimiento y Reparaciones     | 300,15    | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.04      | Servicios de Limpieza            | 492,15    | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.06      | Suministros y Materiales         | 547,17    | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.07      | Transporte                       | 3.233,74  | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.08      | Servicio de Energia Electrica    | 70,02     | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.10      | Servicio de Telefonía            | 60,35     | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.11      | Servicio de Internet             | 394,50    | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.11      | Depreciación Maquinaria          | 19.930,57 |            |            |
| 6.1.1.02.11      | Depreciación Equipo de Oficina   | 164,35    |            |            |
| 6.1.1.02.11      | Depreciación Equipo de Computo   | 559,94    |            |            |
| 6.1.1.02.16      | Gastos de Viajes                 | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.18      | Intereses y Comisiones Bancar    | 125,00    | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.19      | Servicios de Aduana              | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.20      | Arrendos de Oficinas             | 3.210,00  | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.21      | Alicuota                         | 550,20    | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.24      | Otros Servicios                  |           | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.26      | Gastos Legales                   | 83,20     | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.02.        | TOTAL OTROS CONCEPTOS DE GASTO   | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| 6.1.1.           | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y | 0,00      | 39.550,80  | 0,00       |
| 6.1.             | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| 6.               | TOTAL GASTOS OPERACIONALES       | 0,00      | 0,00       | 149.616,31 |

149.616,31

Resultado del Periodo :

149.616,31

29/03/2016 15:30

Administrador2

Página:

1

**Reconocimiento de ingresos** Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

*En el año 2015 no existieron ingresos.*

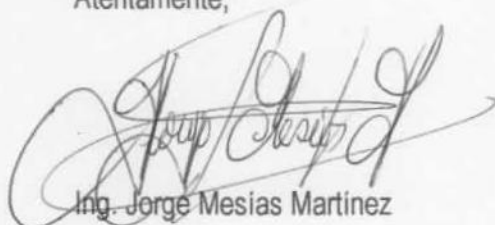
**Reconocimiento de costos y gastos** Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**Participación a trabajadores** La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**Periodo Contable:** Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

**Situación Fiscal** Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente;



Ing. Jorge Mesías Martínez

Contador General