

ECUASERVOIL S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015

Contenido

Estados financieros

Estados de situación clasificado
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

ECUASERVOIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Nombre: ECUASERVOIL S.A.
Dirección: Luxemburgo N34-359 y Portugal
Expediente: 168822
RUC: 1792432456001

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros de ECUASERVOIL S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 corresponden a la información de las actividades en dicho año y han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de ECUASERVOIL S.A. al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión extraordinaria celebrada el día 28 de marzo 2016.

Los Estados Financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, aprobados en sesión de Directorio de fecha 28 de marzo 2016 y presentados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF").

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y Efectivo Equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios, conciliados a fecha.

2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En la cuenta Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, la empresa presenta el valor \$25741.89 que corresponde a las cuentas que la empresa mantiene por el concepto de reembolso por alquiler de vehículos, garantías entregadas.

2.5 Inventarios

La empresa al 31 de diciembre de 2015, presenta un valor de \$928,122.62 que corresponde a tubería para sus actividades de operación.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Los activos Propiedad, planta y equipos, corresponde al costo histórico de los mismos, este valor que corresponde a \$ 142,144.03.

2.7 Depreciación del valor de los activos no corrientes

La empresa presenta el valor de \$14,167.55 como depreciación de los activos no corriente que posee.

2.8 Provisiones

La empresa ha cancelado los valores correspondientes al pago de sus obligaciones a largo plazo, por lo que no tiene valores en la cuenta provisiones.

2.9 Planes de beneficios definidos

La empresa maneja la cuenta de activos diferidos, debido a que se encuentra en etapa de negociación y espera recibir beneficios económicos futuros al comenzar con las actividades operacionales.

2.10 Crédito a Mutuo

La empresa presenta el valor de \$2'530,986.00 en la cuenta crédito a mutuo, esta obligación fue adquirida con el fin de proceder con las actividades regulares.

2.11 Cuentas y documentos por pagar no relacionado locales

La empresa presenta el valor de \$1'025,659.56 que corresponde a las cuentas por pagar a proveedores, los sueldos y otras cuentas por pagar a los empleados hasta el 31 de diciembre de 2015.

2.12 Obligaciones con Instituciones financieras No relacionadas Locales

La empresa presenta el valor de \$536,367.29 que corresponde al valor de las obligaciones adquiridas con instituciones financieras locales solicitado a fin de cumplir con sus obligaciones inmediatas.

2.13 Reconocimiento de ingresos

La empresa no presenta valores en la cuenta Reconocimiento de Ingresos, ya que se encuentra en etapa de negociación a fin de proceder con actividades petroleras en el campo armadillo.

2.14 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.15 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.16 Ganancia por acción

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período.

2.17 Estimaciones

La empresa realiza las estimaciones basadas en la información a cierre de periodo y los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Activos por impuesto diferido:

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

3 PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Al nacer la empresa en “NIIF” no tiene que realizar ningún tipo de transformación.

4 CAPITAL

La empresa mantiene el capital de \$100,000.00.

5 PÉRDIDAS ACUMULADAS

La empresa presenta el valor \$54,037.55 correspondiente al valor de pérdidas de ejercicios anteriores, este valor se amortizará conforme determina la ley con los ingresos que espera tener la empresa.