

SANTA ELENA PETROLEUM
SANTALENAPETRO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

ÍNDICE

- Estado de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Notas explicativas a los estados financieros

SANTA ELENA PETROLEUM SANTALENAPETRO S.A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2015
ACTIVOS		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	156.314,42
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	54.793,61
Impuestos por cobrar	6	73.796,61
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		284.904,64
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedad planta y equipo	7	32.064,24
Gastos preoperacionales	8	698.386,70
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		750.450,94
TOTAL ACTIVOS		995.355,58
PASIVOS		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Cuentas y documentos por pagar	9	70.328,20
Otras Cuentas y documentos por pagar	10	45.998,53
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		116.326,73
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Cuentas y documentos por pagar	11	854.994,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		854.994,00
TOTAL PASIVOS		971.320,73

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2015
PATRIMONIO NETO		
<u>CAPITAL</u>		
Capital suscrito o asignado	12	10.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	16	300.000,00
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Ganancias / Pérdidas Acumuladas		-4.651,33
<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>		
Ganancia/Pérdida del Ejercicio		-281.313,82
TOTAL PATRIMONIO NETO		24.034,85

SANTA ELENA PETROLEUM SANTA ELENA PETRO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE
INGRESOS		2013
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
Por prestación de servicios	14	0.00
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costos y gastos operacionales	14	-281.444,36
OTROS INGRESOS/GASTOS		
Otros ingresos/gastos	14	130,54
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DEL I.R.		-281.313,82
PARTICIPACION A TRABAJADORES		0.00
IMPUESTO A LA RENTA		0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-281.313,82

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SANTA ELENA PETROLEUM SANTALENAPETRO S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

SANTA ELENA PETROLEUM SANTALENAPETRO S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es Av. de los Andes vía Tanda centro comercial plaza del rancho local No.25

El 20 de agosto del 2014, la Superintendencia de Compañías, otorgó la creación de la Compañía, el cual fue inscrito en el Registro Mercantil el 20 de agosto del 2014

Actividades principales

SANTA ELENA PETROLEUM SANTALENAPETRO S.A. está dedicada y a la asesoría y gestión de servicios petroleros.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, que corresponden a los estados financieros elaborados bajo Normas Internacionales de Información Financiera, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 18 de marzo del 2016.

2. BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los presentes estados se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3. FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES

La empresa no ha realizado la provisión de jubilación ni desahucio (actuarial) ya que el valor no es considerable de acuerdo a la cantidad y años de antigüedad de los empleados, por lo tanto se decide no realizarlo al 31 de diciembre del año 2015.

DETALLE DE CUENTAS ESTADO SITUACION FINANCIERA

NOTA:4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se refiere a:

Detalle		2015
Caja Chica	USD\$	100,00
Bancos		156.214,42
	USD\$	<u>156.314,42</u>

NOTA:5

CUENTAS POR COBRAR LOCALES

Se refiere a:

Detalle		2015
Cuentas por Cobrar Locales	USD\$	5.400,00
	USD\$	<u>5.400,00</u>

NOTA:5

Se refiere a:

CUENTAS POR COBRAR LOCALES

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Locales	USD\$	5.400,00
	USD\$	<u>5.400,00</u>

NOTA:5

Se refiere a:

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Empleados	USD\$	5.400,00
	USD\$	<u>5.400,00</u>

NOTA:5

Se refiere a:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
Garantías por Cobrar	USD\$	1.700,00
Anticipos Campo		227,79
Anticipos Proveedores		23.500,00
Otras cuentas por cobrar		3.527,77
	USD\$	<u>28.955,56</u>

NOTA:6

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Detalle		2015
IVA Credito Tributario	USD\$	72.254,95
Anticipo Impuesto a la Renta		1.541,66
	USD\$	<u>73.796,61</u>

NOTA:7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Detalle	Saldo al 31/12/2014	Adicionales	Saldo al 31/12/2015
Muebles y Enseres	USD\$	8.100,73	8.100,73
Equipo de Oficina	714,28	1.331,26	2.045,54
Equipos de Computación	10.275,75	23.730,16	34.005,91
Depreciaciones			-12.087,94
	USD\$	<u>33.162,15</u>	<u>32.064,24</u>

NOTA:8

GASTOS PREOPERACIONALES

Se refiere a:

Detalle		2015
Desarrollo de campo	USD\$	319.067,95
Estudios técnicos		216.492,08
Gastos de instalación		10.298,88
Gastos de implementación		152.527,79
	USD\$	<u>698.386,70</u>

NOTA:9

Se refiere a:

PROVEEDORES

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
Proveedores locales	USD\$	70.328,20
	USD\$	<u>70.328,20</u>

NOTA:10

Se refiere a:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
SRI por Pagar	USD\$	20.883,46
	USD\$	<u>20.883,46</u>

NOTA:10

Se refiere a:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
SRI por Pagar	USD\$	20.883,46
	USD\$	<u>20.883,46</u>

NOTA:10

Se refiere a:

OBLIGACIONES IESS POR PAGAR

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
Aportes IESS	USD\$	14.441,03
Prestamos IESS		2.881,17
	USD\$	<u>17.322,20</u>

NOTA:10

PROVISIONES EMPLEADOS

Se refiere a:

Detalle		2015
Décimo tercer sueldo	USD\$	6.878,34
Décimo cuarto sueldo		914,53
	USD\$	<u>7.792,87</u>

NOTA:11

CUENTAS POR PAGAR PRESTAMO LOCAL

Se refiere a:

Detalle		2015
Préstamo Local	USD\$	854.994,00
	USD\$	<u>854.994,00</u>

NOTA:12

CAPITAL SOCIAL

Se refiere a:

Accionistas	No.Acciones	%
Oil and Gas Santa Elena, SL	4.600	46%
Edinpetrol S.A	1.000	10%
Montecz S.A	4.400	44%
TOTAL	10.000	100%

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la empresa es de \$10.000,00 dividido en 10.000 acciones de USD \$1,00 cada uno y esta compuestos como se detalla anteriormente.

14. Detalle de Ingresos y gastos de administración y ventas.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
SANTA ELENA PETROLEUM SANTALENAPETRO S.A
DESDE 01/01/2015 AL 31/12/2015

INGRESOS			130,54
OPERACIONALES		0,00	
Ingresos por Ventas	0,00		
(-) Costo de Venta	0,00		
NO OPERACIONALES		130,54	
Otros Ingresos	130,54		
(-) GASTOS			281.444,36
GASTOS ADMINISTRATIVOS		238.159,22	
Gastos de Personal	109.675,96		
Gastos de viaje	3.354,89		
Gastos Generales	88.653,07		
Gastos Financieros	930,89		
Depreciación Activos Fijos	9.724,80		
Gastos no Deducibles	20.819,61		
GASTOS DE CAMPO		48.285,14	
Gastos de Personal	5.113,50		
Gastos Generales	40.808,50		
Depreciación Activos Fijos	2.363,14		
(=) PERDIDA EJERCICIO			-281.313,82

15. CONTINGENCIAS

a. Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los ejercicios fiscales 2014 a 2015, están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

b. Otros asuntos

El 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que entró en vigencia a partir de enero del 2011. Entre algunos de los temas se incluyen: determinación y pago del salario digno, establecimiento de zonas especiales de desarrollo económico como un destino aduanero, reformas tributarias aduaneras (exigibilidad, extinción, exenciones), exoneración del pago del impuesto a la

renta hasta por 5 años para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, nuevas deducciones del 100% adicional por depreciación de maquinarias y equipos que preserven el medio ambiente y la reducción progresiva del impuesto a la renta hasta llegar al 22% en el 2013.

16. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

El capital asignado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 es de US\$10.000,00 dólares y se decide por parte de los accionistas a realizar un aporte para futuras capitalizaciones por \$300.000,00 dólares con el objetivo de no comprometer el patrimonio de la empresa.

17. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no realiza ninguna reserva porque sus resultados fueron negativos.

Resultados acumulados

Este año la empresa presenta una pérdida de \$281.313.82 dólares será respaldado por el aporte a futuras capitalizaciones realizadas por la compañía en el año 2015.

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías los ajustes de adopción por primera vez de las NIIF, se registraron en los resultados acumulados en la subcuenta denominada "Aplicación Inicial de NIIF", separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Corrección de errores

Durante el año 2015, no se tuvieron que hacer ajustes para la corrección de errores a periodos anteriores.

18. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de Marzo del 2016), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Sin más que indicar me remito.

Atentamente:



Ec. Xavier Guamán

RUC. 1713425005001

Ingeniero Auditor CPA.

Contador General

SANTALENAPETRO S.A.