

**GREENTOOLS & EQUIPEMENT SERVICIOS
PETROLEROS S.A.**

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS



Wilson & Wilson Cia. Ltda.
Auditoría Independiente

AUDITORA SC-RNAE-529

CONTENIDO

Dictamen del Auditor Externo.

Estados Financieros Comparativos

Notas a los Estados Financieros



Wilson & Wilson Cia. Ltda.
auditores independientes

AUDITORA SC-RNAE-S29

Edificio Freile Ardiani, Av. 10 de Agosto N26-143 y Orellana
Noveno piso Ofic. 9B Telf. 2548973-0998148766
www.wilson-wilsonauditores.com

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

Quito, 06 de Octubre del 2016

A la Junta General de Accionistas de **GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS S.A.**

1. Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía **GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS SA.**; correspondiente al ejercicio económico del año 2015; sin embargo se anexan estados financieros comparativos del 2015 frente al 2014 con la finalidad de facilitar la lectura de los mismos.
2. Es de responsabilidad de la Compañía, antes indicada, la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros. Además, la Compañía **GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS S.A.** es responsable del: diseño, implementación y mantenimiento del control interno relativo con la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que, éstos, estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraudes o errores. Para ello debe: aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF– que sean pertinentes; y, realizar estimaciones, financieras o económicas que sean razonables en las circunstancias, inherentes con el ámbito interno y externo, de la empresa, con apego a los postulados, principios y normas técnicas generales; así como con las disposiciones legales específicas vigentes.

3. Nuestra responsabilidad es: expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros basados en nuestro examen profesional. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento de Calidad. Tales normas requieren el cumplimiento de requisitos éticos; así como, la planeación y el desarrollo de un examen metodológico para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de presentaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría implica: desarrollar procedimientos para obtener evidencias selectivas de las diferentes transacciones, registros y demás hechos administrativos. También, incluye la realización de pruebas sobre las cuantías que constan en los diferentes registros contables y las revelaciones expresadas a través de los Estados Financieros formales.

4. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación selectiva de: los riesgos y de presentaciones erróneas de importancia relativa, de los Estados Financieros, ya sea por fraude o por error.

Al hacer las evaluaciones de riesgo, el auditor consideró el control interno, inherente con la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, ejecutados por la entidad, únicamente para: diseñar los procedimientos de auditoría con la finalidad de alinear, éstos, con las circunstancias de la empresa; pero no, con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno general de la entidad en su conjunto.

5. La empresa ha realizado la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, su período de transición fue el año 2010.

6. Existen las siguientes compañías relacionadas:

NOMBRE	VINCULACION	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
CONSTRUANDES	DEBITO	161.871,66	782.115,63	345.814,68	598.172,51
MAQUISERV	DEBITO	14.764,18	3.720,00	0	18.484,18
OSWALDO VEGA	DEBITO	15.000,00	0	0	15.000,00
FRANCISCO ESPINOSA	DEBITO	2.948,00	0	114,74	2.833,26
GREEN OIL	CREDITO	25.539,43	32.790,70	30.259,84	-23.008,57

7. La presente auditoría también incluyó la evaluación de la objetividad de las políticas contables usadas por la entidad para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la pertinencia de las mismas y el factor razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración de la compañía examinada; también evaluó la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia, de auditoría, que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión.

8. En nuestra opinión los estados financieros examinados presentan razonablemente la Situación Financiera y sus resultados al 31 de diciembre del 2015 salvo por los siguientes asuntos:

La Compañía:

- a) Está en mora patronal ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social desde julio del 2012. La cuantía actual es de \$194.176,54 misma que no incluye intereses.

Al 31-12-2015 en el Estado de Situación Financiera consta por este concepto \$159.871,59.

La contingencia por intereses en mora es del orden de \$35.000,00. Gasto que no se encuentra provisionado.

- b) Tienen pendiente el pago de liquidaciones al personal, por un valor de \$111.986,36. Varios empleados ya han iniciado acciones legales contra la empresa; en algunos casos existen ya sentencias. Tampoco la compañía a contabilizado el efecto por intereses en mora.
- c) No se han pagado las siguientes obligaciones tributarias: Saldo Impuesto a renta 2013, Imp. Renta 2014, Retenciones de IVA y de Fuente del 2015.

DETALLE	VALOR
RETENCIONES DE IVA	337,72
IMPUESTO RENTA COMPANIA	11.123,75
RETENCIONES EN LA FUENTE	4.875,88
IMP.RENTA TRABAJADORES	3.638,82
TOTAL	19.976,17

El numeral 13 del art.344 que se refiere a los casos de defraudación indica que se considera como defraudación al Estado: "la falta de entrega deliberada, total o parcial, por parte de los agentes de retención, o percepción de impuestos retenidos o percibidos, después de diez días de vencido el plazo establecido en la norma para hacerlo". La empresa tampoco ha estimado ni ha contabilizado los efectos por conceptos de multas e intereses.

- d) El auditor externo no ha podido verificar la conformidad de las cuentas por cobrar y por pagar de la empresa, en vista de que la mayor parte de confirmaciones no han sido contestadas.
- 

9. Dato subsecuente.- A esta fecha, 06 de Octubre del 2016, el Auditor Externo pudo observar que la compañía está realizando un aumento de capital por el valor de \$.110.000,00 Además recibió, los estados financieros al 30 de junio del 2016 obtenidos del sistema contable, los que contemplan una utilidad. Sin embargo, auditoría, considera que el aumento de capital no es suficiente, ya que no va solucionar el problema inherente con el desfase financiero; consideramos que la empresa requiere de: capital fresco, de un flujo de caja estimado a corto plazo fiable; y de acciones gerenciales ciertas y concretas.



WILSON & WILSON CIA. LTDA.
AUDITORA
SC- RNAE-529

DR. WILSON H. SALAZAR PAZMIÑO
CPA.1701118162

GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS			NOTAS
ACTIVO CORRIENTE	2014	2015	
	NIIF	NIIF	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.922,14	0,39	2
Cientes	122.287,30	94.195,70	3
Provisión Incobrables	0,00	-225,14	
Provisión Facturación Clientes	421.396,18	9.000,00	4
Otras Cuentas Por Cobrar	200.530,40	637.426,14	5
Crédito tributario	32.695,98	72.646,89	
Anticipos personal	18.354,80	0,00	
Anticipos proveedores nacionales y extranjeros	247.757,48	2.833,26	6
Otros Activos Corrientes	4.656,83	3.837,23	7
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.049.601,11	819.714,47	
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			8
Muebles y Enseres	2.657,24	2.657,24	
Maquinaria	342.888,69	342.888,69	
Equipo de Computación	1.485,00	1.485,00	
Equipo de Proyectos	1.000,00	1.000,00	
Total Propiedad Planta y Equipo	348.030,93	348.030,93	
Depreciación Acumulada	-94.790,93	-129.836,35	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (VN)	253.240,00	218.194,58	
OTROS ACTIVOS			
Garantías -(pignoración parcial cuentas por cobrar.	31.850,93	159.383,71	9
Activo Diferido (consumos accesorios larga duración)	0,00	222.937,75	10
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	285.090,93	600.516,04	
TOTAL ACTIVOS	1.334.692,04	1.420.230,51	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Comerciales	434.550,16	901.407,71	11
Obligaciones Financieras	1.865,75	0,00	
Cuentas Por Pagar	127.836,03	74.057,27	12
Deudas al IESS	121.776,37	159.871,59	13
Impuestos por pagar	53.760,51	21.218,34	14
Obligaciones con los Empleados	126.796,38	148.035,83	15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	866.585,20	1.304.590,74	
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	
TOTAL PASIVOS	866.585,20	1.304.590,74	
PATRIMONIO			
Capital	800,00	800,00	
Aporte Futura Capitalización	392.739,70	110.000,00	16
Resultado Ejercicio Anterior	69.751,91	0,00	17
Result. Acum. Prov. De la Adop. Por 1era vez NIIF	-13.970,49	0,00	
Pérdidas/Ganancias por Beneficios Definidos	684,00	684,00	
Utilidad del Ejercicio 2014	18.101,72	3.629,91	
Utilidad del Ejercicio 2015		525,86	18
TOTAL PATRIMONIO NETO	468.106,84	115.639,61	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.334.692,04	1.420.230,35	

Las notas adjuntas son parte integrante a los Estados Financieros

GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	2.014	Estruc.	2.015	Estruc.
VENTAS	1.227.019,58	100,00%	859.433,83	100,00%
Costo de ventas del servicio.	-757.738,87	-61,75%	-615.152,29	-71,58%
Utilidad bruta en ventas	469.280,71	38,25%	244.281,54	28,42%
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de administración	-412.690,85	-33,63%	-234.318,45	-27,26%
Gastos de comercialización	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-412.690,85	-33,63%	-234.318,45	-27,26%
Resultado operacional	56.589,86	4,61%	9.963,09	1,16%
OTROS INGRESOS Y EGRESOS				
Otro Ingresos	3.776,42	0,31%	182,65	0,02%
Gastos financieros	-20.267,70	-1,65%	-4.104,61	-0,48%
Otros egresos	-119,32	-0,01%	-2.996,86	-0,35%
Total otros Ingresos y egresos	-16.610,60	-1,35%	-6.918,82	-0,81%
RESULTADO FINAL	39.979,26	3,26%	3.044,27	0,35%
Participación tabajadores	-5.996,89	-0,49%	-456,64	-0,05%
Impuesto renta	-15.880,65	-1,29%	-2.061,77	-0,24%
Resultado integral total	18.101,72	1,48%	525,86	0,06%

GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2015
MÉTODO INDIRECTO

FLUJOS OPERACIONALES

Utilidad del ejercicio	525,86
Depreciaciones	35.045,42
provisiones	225,14
Total fuentes operacionales	35.796,42
Variaciones en las cuentas del activo corriente	
En cuentas por cobrar	28.091,60
Otras Cuentas Por Cobrar	-436.895,74
En la cuenta provisión clientes por facturas no emitidas	412.396,18
En crédito tributario	-39.950,91
En anticipos personal	18.354,80
En anticipos proveedores nacionales y extranjeros	244.924,22
En otros Activos Corrientes	819,60
Variación en cuentas pasivo corriente inherentes con operaciones	
Obligaciones Comerciales	466.857,55
Cuentas Por Pagar	-53.778,76
Deudas al IESS	38.095,22
Impuestos por pagar	-32.542,17
Obligaciones con los Empleados	21.239,45
Cambios netos en las cuentas del capital de trabajo (fuentes)	667.611,04
saldo de efectivo y equivalente luego de operaciones	703.407,46

FLUJOS DE EFECTIVO EN INVERSIONES

Fuentes	0,00
Usos en inversiones	0,00
saldo flujos de efectivo luego de inversiones	
Pignoración de una parte de las cuentas por cobrar (garantías)	-127.532,78
Activo Diferido (consumos accesorios larga duración)	-222.937,75
Saldo de efectivo e equivalente luego de inversiones	352.936,93

FLUJOS DE EFECTIVO EN FINANCIAMIENTO

Aporte Futura Capitalización	-282.739,70
Resultados ejercicio anterior	-70.253,23
Obligaciones Financieras	-1.865,75
Total flujos en financiamiento	-354.858,68
Saldo de efectivo y equivalente luego de actividades financiamiento	-1.921,75
Saldo Inicial Efectivo y Equivalente en efectivo	1.922,14
Saldo final de efectivo y equivalente en efectivo	0,39

GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Conceptos	Capital	Reserva de Capital	Reserva Legal	Aporte Futura Capitalización	Resultado Ejercicio Anterior	Result. Acum. Prov. De la Adop. Por 1era vez NIIF	Pérdidas/Ganancias por Beneficios Definidos	Utilidad del Ejercicio 2014	Utilidad del Ejercicio 2015	TOTAL
Saldo inicial	800,00	0,00	0,00	392.739,70	69.751,91	-13.970,49	684,00	18.101,72		468.106,84
Disminución por racionalización de cuentas				-282.739,70						-282739,7
Disminución por racionalización de cuentas					-84.223,72					-84223,72
Tranferencia a resultados años anteriores					14.471,81	13970,49		-14.471,81		13970,49
Resultado del ejercicio luego participación trabajadores e impuestos									525,86	525,86
Saldo al 31 12-2015	800,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	684,00	3.629,91	525,86	115.639,77

GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

A través de las notas explicativas que a continuación se detallan, se resumen las políticas implícitas e implícitas así como las prácticas contables y administrativas más significativas aplicadas para el registro de datos y la obtención la elaboración de los balances auditados. Como parte de éstas constan varios detalles de los saldos de varias cuentas que constan en los estados financieros resumidos preparados por el auditor con base a los estados del sistema contable de la empresa auditada.

Cabe señalar que la auditoría corresponde al ejercicio económico del 2015, sin embargo para facilitar la lectura constan los datos del 2014.

NOTA 1

Constitución y operaciones

GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS S.A., es una sociedad radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios hasta el mes de agosto del 2015 era Alpallana E7-212 y Diego de Almagro y su ubicación actual a partir de septiembre del mismo es Francisco Andrade Marín E7-212 y Eloy Alfaro; con número de RUC 1792237890001, fue constituida el 10 de febrero de 2010 mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de febrero de 2010. Su actividad principal es el ARRENDAMIENTO DE PARTES, PIEZAS Y EQUIPOS PARA PERFORACIÓN DE POZOS PETROLEROS

El capital suscrito es de USD \$ 800 divididos en 800 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

Accionistas	No. Acciones	Valor Nominal	Monto del capital	%	Dividendos repartidos
Francisco Espinosa Ochoa	496	1.00	496,00	62%	-
Luis Miguel Espinosa	40	1.00	40,00	5%	-
Vega Valencia Oswaldo	264	1.00	264,00	33%	-
Total	800		800,00	100%	-

NOTA 2

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

	2014	2015
Efectivo en caja	1915.16	0
Bancos(1)	6,98	0,39
	1.922,14	0,39

(1) Cuenta de ahorros N ° 181703427 del Banco del Austro. Las Cuenta Corrientes No. 1817034124 del Banco del Austro, y la cta. Cte. No. 020015164210 del Banco Produbanco han sido cerradas por disposición de la Superintendencia de Compañías, el 16 de junio del 2015.

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La descomposición de esta cuenta al 31 de diciembre de cada año es la siguiente:

	2014	2015
Cuentas por cobrar comerciales (1)	122.287,30	94.195,70
Cuentas por cobrar provisión (2)	421.396,18	0
	543.683,48	94.195,70

(1) Las cuentas por cobrar a clientes por edades al 31 de diciembre es:

	2014	2015
1 – 30 días	122.287,30	32.989,53
31 – 60 días	-	-
61- 90 días	-	-
91 – 180 días	-	46.982,97
Más 180 días	-	14.223,20-
	122.287,30	94.195,70

De acuerdo a políticas establecidas por la compañía, para determinar la antigüedad de cartera se considera como vencimiento la fecha de emisión de los comprobantes de venta; por lo tanto, se trata de cartera sana sobre la cual la Compañía tiene probabilidades de recuperar el total de saldo de cartera comercial, sin generar en

costos ni plazos anormales de recuperación que produzcan deterioro del activo.

Al cierre del año 2015 y 2014 corresponde a servicios prestados y facturados:

Clientes	Edades	2014	2015
Andes Petroleum	normal	107.273,70	32.989,53
Baker Hughes Switzerland Sarl	días vencidos 168	-	9.616,05
Construandes S.A.	Compensación	-	5,60
Independent Energy Services Ecuador	Compensación	-	8.998,65
Oilbiser Cia. Ltda.	Compensación	-	29.688,27
Petrooriental		2.235,20	-
Fast Drilling	días vencidos 934	9.240,00	9.240,00
Otros	Más 310 días vencidos	3.538,40	3.657,60
TOTAL		122.287,30	94.195,70

El valor provisionado como venta del 2014. A la fecha aún se encuentra pendiente de facturación a Green Oil ya que ITS emitió la orden de Servicio a nombre de Green Oil y el servicio ha sido prestado por Greentools.

NOTA 4

PROVISIÓN FACTURACIÓN CLIENTES

El valor provisionado, \$9.000,00 como venta del 2014. A la fecha aún se encuentra pendiente de facturación a Green Oil ya que ITS emitió la orden de Servicio a nombre de Green Oil y el servicio ha sido prestado por Greentools & Equipment Servicios Petroleros S.A.

NOTA 5

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE		2014	2015
Otras Cuentas por Cobrar	Ø	8.894,56	5.769,45
Construandes S.A.	CR	161.871,66	598.172,51
Maquiserv S.A.	CR	14.764,18	18.484,18
Oswaldo Vega	CR	15.000,00	15.000,00
Total Otras Cuentas por Cobrar		200.530,40	637.426,14

CR = Compañía relacionada.

Ø

DETALLE	VALOR
RETENCIÓN JUDICIAL BANCO PICHINCHA	4.333,46
RETENCIÓN JUDICIAL BANCO AUSTRO	1.435,99
TOTAL	5.769,45

NOTA 6

ANTICIPO PROVEEDORES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2.014	2.015
Importaciones en Tránsito	64.607,32	0
Francisco Espinosa	2.948,00	2.833,26
TOTAL	247.757,48	2.833,26

NOTA 7

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde al 25% del impuesto a la renta que la compañía ha tenido derecho a deducir para la determinación del impuesto a la renta por gastos de constitución y de organización, los mismos que con base al reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, pueden ser diferidos para aplicarlos a gastos en 5 años; este tratamiento en la conciliación tributaria no se ha realizado desde el 2011 hasta 2014. En el 2015 se considera el 22% sobre la amortización anual ($18.627,32 / 5 = 3.725,46$) El saldo de \$3.837,23 con base a la aprobación de la junta de Accionista la empresa deberá enjugar con resultados acumulados.

NOTA 8

PROPIEDAD Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

	2014,	2015
COSTO		
Muebles y Enseres	2.657,24	2.657,24
Equipo y herramientas	243.451,49	243.451,49
Mejoras de Equipos	99.437,20	99.437,20
Equipo de computación	1.485,00	1.485,00
Equipo de proyectos	1.000,00	1.000,00
TOTAL	348.030,93	348.030,93

	2014	2015
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Muebles y Enseres	17,72	283,40
Equipo y herramientas	72.845,61	96.813,84
Mejoras de Equipos	20.607,38	31.046,36
Equipo de computación	1.136,96	1.409,53
Equipo de proyectos	183,26	283,22
	94.790,93	129.836,35
Activos fijos netos	253.240,00	218.194,58

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los elementos de propiedad y equipo así como sus valores residuales para cada clase sobre el costo de activación se muestran a continuación:

RUBRO	VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	VALOR RESIDUAL
Muebles de oficina y enseres	10 años	10%	0%
Equipos de oficina	10 años	10%	0%
Equipo y sistemas de computación	3 años	33%	0%
Equipo de proyectos	10 años	0%	0%
Vehículos	8 años	25%	25%

NOTA 9

OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015, por el fondo de garantía que Greentools mantiene pendiente por cobrar con Andes Petroleum, Consorcio Petrolero Bloque 17 y Petrooriental. Esta garantía se origina de acuerdo al contrato suscrito por la empresa con éstos clientes, la misma que es el 10% del valor facturado antes de impuestos. Esta garantía la empresa recupera luego de transcurrir un año de la recepción del servicio facturado.

El valor que consta en libros a la presente fecha corresponde a:

CLIENTE	VALOR DE GARANTIA POR RECUPERAR
Andes Petroleum Ecuador	117.281,74
Petrooriental S.A.	19.924,05
Consorcio Petrolero Bloque 17	22.177,92
TOTAL	159.383,72

NOTA 10

ACTIVOS DIFERIDOS

Esta cuenta se origina por el consumo de los accesorios que son colocados en la tubería para la perforación, y que de acuerdo al criterio técnico, su utilización es de 18 meses. A estos accesorios técnicamente se los denomina Centralizadores.

NOTA 11

OBLIGACIONES COMERCIALES

Este rubro al 31 de diciembre del 2015 está conformado por:

	2014	2015
Garantías por Pagar	34.124,73	127.986,13
Tarjetas de Crédito por Pagar	4.733,11	9.804,68
Proveedores Locales	395.692,32	763.616,90
Total Obligaciones Comerciales	434.550,16	901.407,71

(1) El plazo de vencimiento con proveedores al 31 de diciembre son los siguientes:

	2014	2015
Deuda corriente	237.992,43	-
31 – 60 días	38.656,10	396,00
61- 90 días	5.389,78	44,00
91 – 180 días	36.622,32	19.299,86
Más 180 días	77.031,69	743.878,13
	395.692,32	763.617,99

NOTA 12

CUENTAS POR PAGAR

El rubro al 31 de diciembre está compuesto por:

	2014	2015
Otras cuentas por Pagar	126.836,03	41.713,54
Javier Silva	1.000,00	9.335,16
Green Oil S.A.	25.539,43	23.008,57
Total	153.375,46	74.057,27

En la carta a gerencia auditoría externa está realizando acotaciones acerca de la naturaleza de esta cuenta y realiza la descomposición de la cuentas denominada "otras cuentas por pagar".

NOTA 13

DEUDA AL IESS

	2014	2015
IESS por Pagar	121.776,37	147.709,67
Fondos de Reserva	1.225,23	1.409,23
Préstamos less	3558,35	10752,69
Total	126.559,95	159.871,59

En la carta a gerencia, Auditoría Externa hace acotaciones acerca de las deudas con el Instituto de Seguridad Social.

NOTA 14

IMPUESTOS POR PAGAR

	2014	2015
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	7.318,45	8.514,70
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	1.824,31	337,72
Impuesto a la Renta	19.078,32	12.365,92
	28.221,08	21.218,34

En la carta a gerencia, Auditoría Externa hace acotaciones acerca de las deudas con el Instituto de Seguridad Social.

NOTA 15

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El rubro al 31 de diciembre está compuesto por:

	2014	2015
Sueldos y Salarios por Pagar	58.641,59	-
Décimo Tercero	20.855,49	-
Décimo Cuarto	2.901,58	-
15% Participación Trabajadores	27.650,40	28.107,04
Provisión Jubilación Patronal(1)	7.942,43	7.942,43
Provisión Desahucio	1.828,50	-
Liquidaciones por Pagar	2.192,81	111.986,36
Total	122.012,80	148.035,83

(1) Este valor es saldo de la provisión actuarial de años anteriores.

NOTA 16

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde a las siguientes personas a varios accionistas realizados desde el 2010, consta en el mayor de esta cuentas los conceptos den forma detalla.

NOTA 17**RESULTADOS AÑOS ANTERIORES**

La evolución de esta cuenta es la siguiente:

CUENTA	DETALLE	2013	2014	2015
3.1.03.01	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJ.ANTERIORES	-11.070,13	69.751,91	0
3.1.03.02	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJ.ACTUAL	80.822,04	18.101,72	525,86
3.1.03.03	UTILIDAD/PERDIDA BENEF.DEFINIDOS	684,00	684,00	684,00

NOTA 18**UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015**

La liquidación de los resultados del 2015, en última instancia ha quedado de la siguiente manera.

Resumen de Utilidad del Ejercicio 2015

Utilidad (Pérdida) Ganancia antes de impuesto	3.044,27
(-)Participación de trabajadores	-456,64
	-
(-)Impuesto a la Renta 2015	2.061,77
Utilidad Neta del Ejercicio	525,86


Dr. Wilson H. Salazar Pazmiño
AUDITOR EXTERNO