

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	82%	-
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
	<u>1.922,14</u>	<u>0,39</u>

(1) Cuenta de ahorros N° 181703427 del Banco del Austro. Las Cuentas Corrientes No. 1817034124 del Banco del Austro, y la cta. Cle. 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:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar comerciales (1)	122.287,30	94.195,70
Cuentas por cobrar provisión (2)	421.395,18	0
	<u>543.683,48</u>	<u>94.195,70</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
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-
	<u>122.287,30</u>	<u>94.195,70</u>

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	32.889,53
Baker Hughes Switzerland Sarl	días vencidos 168	-	9.616,05
Construandes S.A.	Compensación	-	5,60
Independent Energy Services Ecuador	Compensación	-	8.926,68
Olibear Cia. Ltda.	Compensación	-	23.686,27
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		122.887,30	94.195,76

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	596.172,51
Maquiserv S.A.	CR	14.764,16	18.484,18
Oswaldo Vega	CR	15.000,00	15.000,00
Total Otras Cuentas por Cobrar		200.530,40	637.428,14

CR = Compañía relacionada.

Ø

DETALLE	VALOR
RETENCION JUDICIAL BANCO PICHINCHA	4.333,46
RETENCION 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:

	2014	2015
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	72.845,81	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
	<u>94.790,93</u>	<u>129.836,36</u>
Activos fijos netos	<u>253.240,00</u>	<u>218.194,68</u>

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	127.988,13
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	237.982,43	-
31 – 60 días	38.656,10	368,00
61- 90 días	5.389,78	44,00
91 – 180 días	38.622,32	19.299,86
Más 180 días	77.031,89	743.078,13
	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 anotaciones 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	121.778,37	147.788,67
Fondos de Reserva	1.225,23	1.400,23
Préstamos less	3558,35	10762,69
Total	128.560,95	159.871,59

En la carta a gerencia, Auditoría Externa hace anotaciones 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
Total	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	27.850,40	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. f

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 E.J.ANTERIORES	-11.070,13	69.751,91	0
3.1.03.02	UTILIDAD O PERDIDA DEL E.J.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	-458,64
	-
(-) Impuesto a la Renta 2015	2.061,77
Utilidad Neta del Ejercicio	525,86


Dr. Wilson H. Salazar-Pazmiño
AUDITOR EXTERNO