

GREENTOOLS & EQUIPMENT SERVICIOS PETROLEROS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A través de las notas explicativas que a continuación se detallan, se resumen las políticas explícitas e implícitas, así como las prácticas contables y administrativas más significativas aplicadas para; el registro de datos y la elaboración de los Estados Financieros auditados. Como parte de éstas constan detalles de los saldos de varias cuentas.

La empresa utiliza un sistema contable llamado MICROSYSTEM el mismo que ha sido adquirido y adaptado a las necesidades de la compañía en el año 2010.

Cabe señalar que la auditoría corresponde al ejercicio económico del 2017, sin embargo, para facilitar la lectura constan los datos del 2016.

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 y su ubicación actual es Francisco Andrade Marín E8-24 y Eloy Alfaro; con número de RUC 1792237890001, ha sido constituida el 10 de febrero de 2010 mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 28 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% | |

Al cierre del año 2017 y 2016 la descomposición de los saldos por clientes es el siguiente:

| Clientes | Edades | 2016 | 2017 |
|------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|
| Andes Petroleum | Por Vencer | 122.463 | 497.588 |
| Andes Petroleum | días vencidos 60 | - | 15.467 |
| Consortio Petroero Bloque 17 | normal | - | 63.628 |
| Fast Drilling © | días vencidos 1605 | 9.240 | 9.240 |
| Weatherford | Más de 678 días vencidos | 3.657 | - |
| TOTAL | | 135.380 | 585.921 |

© La empresa ha llegado a un acuerdo verbal con el gerente de la compañía el señor Espinel, quien se había comprometido abonar parte del saldo por cobrar correspondiente a \$9.240,00, en el 2017, sin embargo al cierre del balance aún no se ha logrado recuperar este valor.

NOTA 4

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| DETALLE | | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|----|----------------|----------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | Ø | 12.610 | 5.769 |
| Construandes S.A. | CR | 598.178 | 598.178 |
| Maquiesv S.A. | CR | 18.484 | 18.484 |
| Oswaldo Vega | CR | 15.000 | 15.000 |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | | 644.272 | 637.431 |

CR = Compañía relacionada.

| DETALLE | VALOR |
|--|-----------------|
| RETENCION JUDICIAL BANCO PICHINCHÁ (€) | 4.333,00 |
| RETENCION JUDICIAL BANCO AUSTRO (ß) | 1.436,00 |
| TOTAL | 5.769,00 |

(€) Retención Judicial realizada del banco, el mismo que ha correspondido a, asuntos Judiciales mantenidos por la empresa, por motivo de la deuda con el IESS desde el año 2014.

NOTA 2

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es la siguiente:

| | 2016 | 2017 |
|---------------------|----------------|---------------------|
| Fondos por Liquidar | 0 | 16.245,99 |
| Bancos(€) | 0,08 | 7,69 |
| | \$ 0,39 | \$ 16.253,28 |

(€) En la cuenta de ahorros N° 181703427 del Banco del Austro al 31 de diciembre del 2017 existe el saldo de \$7,69. Cabe mencionar que Greentools al momento únicamente maneja una cuenta de ahorros.

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

| RANGO DE VENCIMIENTO: | 2016 | 2017 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 – 30 días | 7.237,00 | 0,00 |
| 31 – 60 días | - | 15.467,40 |
| 61- 90 días | - | - |
| 91 – 180 días | 113.627,00 | - |
| Más 180 días | 14.516,00 | 9.240,00 |
| Por vencer | - | 561.213,36 |
| TOTAL | 135.380,00 | 585.920,76 |

De acuerdo a políticas establecidas por la compañía, para determinar la antigüedad de cartera se considera la fecha de emisión de los comprobantes de venta; sin embargo, la mayor parte de la cartera esta por vencer en 180 días.

(ß) Retención realizada por el banco; es por concepto de asuntos judiciales; en abril del 2015.

NOTA 5

CRÉDITO TRIBUTARIO

| DETALLE | 2016 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| 1% Impuesto a la Renta en La Fuente | 6.376 | - |
| Crédito Tributario de Iva | 74.451 | 35.797 |
| Crédito Tributario en Renta | 6.334 | - |
| Total de Crédito Tributario (Ø) | 87.160 | 35.797 |

(Ø) El Servicio de Rentas internas, ha reconocido la devolución de \$ 70.170,00 por concepto de crédito a favor de la empresa el 3 de marzo del 2017.

NOTA 6

ANTICIPO PROVEEDORES

Estos anticipos fueron otorgados en el mes de Diciembre del 2017; los mismos que son liquidados con facturas hasta abril del 2018.

NOTA 7

PROPIEDAD Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

| | 2016 | 2017 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| COSTO | | |
| Muebles y Enseres | 2.657 | 2.657 |
| Equipo y herramientas | 243.452 | 243.452 |
| Mejoras de Equipos | 99.437 | 99.437 |
| Equipo de computación | 1.485 | 1.485 |
| Equipo de proyectos | 1.000 | 1.000 |
| TOTAL | 348.031 | 348.031 |

2016 2017

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

| | | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Muebles y Enseres | 549 | 815 |
| Equipo y herramientas (μ) | 96814 | 145499 |
| Mejoras de Equipos (μ) | 31046 | 50916 |
| Equipo de computación | 1465 | 1485 |
| Equipo de proyectos | 383 | 483 |
| | 130257 | 199198 |
| Activos fijos netos | | 148.833 |

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes que utiliza la empresa, para todos los elementos de propiedad, planta y equipo, así como sus valores residuales, se muestran a continuación:

| RUBRO | VIDA ÚTIL | 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 8**OTROS ACTIVOS**

Esta cuenta está compuesta, al 31 de diciembre del 2017, por el fondo de garantía que Greentools mantiene pendiente por cobrar con Andes Petroleum, Consorcio Petrolero

Bloque. Esta garantía se origina de acuerdo al contrato suscrito por la empresa con el cliente, la misma que indica que el 10% del valor facturado antes de impuestos será retenido a la compañía Greentools. Esta garantía, la empresa recupera luego de transcurrir un año de la recepción del servicio facturado.

NOTA 9**OTROS ACTIVOS PARA LA VENTA**

Esto corresponde a activos originados para la ejecución del contrato celebrado con el cliente Andes Petroleum.

NOTA 10**OBLIGACIONES COMERCIALES**

Este rubro al 31 de diciembre del 2017 está conformado por:

| | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Proveedores Locales | 759332 | 966115 |
| Total Obligaciones Comerciales | 759332 | 966115 |

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

| | 2016 | 2017 |
|---------------|----------------------|----------------|
| 0-30 días | - | 147.271 |
| 31 - 60 días | 42.242 | 78.372 |
| 61- 90 días | 57.218 | 45.107 |
| 91 - 180 días | 11.714 | 74.700 |
| Más 180 días | 648.158 | 620.666 |
| | \$ 759.332,00 | 966.115 |

NOTA 11**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La compañía Greentools, mantiene un saldo pendiente de pagó al 31 de diciembre del 2017 por un valor de \$ 9.804,68 por concepto de Tarjeta de Crédito el mismo que nace desde el año 2014. Cabe señalar que a la fecha la empresa no ha considerado los intereses generados desde el año 2014.

NOTA 12**CUENTAS POR PAGAR**

| | 2016 | 2017 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | 41.713,54 | 41.213,54 |
| Javier Silva | 9.335,16 | 9.335,16 |
| Garantías por Pagar | 324,47 | 324,47 |
| Prestamo por Pagar Felipe Loaiza | 0 | 48.750,00 |
| Green Oil | 0 | 88.624,24 |
| TOTAL | 51.373,17 | 188.247,41 |

NOTA 13**OBLIGACIONES CON EL IESS**

| | 2016 | 2016 |
|-------------------|----------------|----------------|
| IESS por Pagar | 147.710 | 147.710 |
| Fondos de Reserva | 1.409 | 1.409 |
| Préstamos IESS | 10.753 | 10.753 |
| Total | 159.872 | 159.872 |

NOTA 14**IMPUESTOS POR PAGAR**

| | 2016 | 2017 |
|---|---------------|--------------|
| Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta | 1.545 | 5.763 |
| Retenciones de Impuesto al Valor Agregado | 39 | 444 |
| Impuesto a la Renta | 20.540 | 1.462 |
| | 22.124 | 7.669 |

NOTA 15**OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

El rubro al 31 de diciembre está compuesto por:

| | 2016 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| 15% Participación Trabajadores | 28.107 | 28.107 |
| Provisión Jubilación Patronal ^(*) | 7.942 | 7.342 |
| Liquidaciones por Pagar | 111.806 | 110.206 |
| Total | 147.855 | 145.655 |

(*) Este valor corresponde al saldo de la Provisión actuarial de años anteriores, cabe señalar que en el año 2017 no se mantiene trabajadores en relación de dependencia.

NOTA 16**UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017**

La liquidación de los resultados del 2017, en última instancia a quedado de la siguiente manera:

| Resumen de Utilidad del Ejercicio 2017 | |
|---|--------------|
| Utilidad (Pérdida) Ganancia antes de impuesto | 18.545 |
| (-) Participación de trabajadores (*) | - |
| (-) Impuesto a la Renta Causado | 16.855 |
| Utilidad Neta del Ejercicio | 1.690 |

(*) La empresa a diciembre del año 2017, no tiene trabajadores en relación de dependencia.



Isabel Puga
CONTADORA