

DRILLING OVERSEAS INC.

CONTENIDO

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de Situación (Comparativos)
- Estado de Resultados (Comparativos)

ANÁLISIS DEL HABER SOCIAL

- Extracto del Acta de Constitución
- Extracto de los Estatutos
- Examen del Libro de Acciones

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

- Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo

RESUMEN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Activos
- Pasivos
- Patrimonio

ANÁLISIS FINANCIERO

- Relaciones Evaluatorias

DRILLING OVERSEAS INC.

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y GERENTE GENERAL
DE DRILLING OVERSEAS INC.
CUENCA, 16 DE ABRIL DE 2013

He auditado los estados financieros de la compañía DRILLING OVERSEAS INC. Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, en Cuenca, 16 de abril de 2013; he emitido el informe que contiene una opinión sin salvedades, sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros mencionados.

Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la empresa auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectúe pruebas de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y determiné el mantenimiento de los registros contables de la compañía de acuerdo a las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos.

El cumplimiento por parte de la compañía de las obligaciones tributarias, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son de responsabilidad de su administración.

La preparación de los estados financieros y los criterios de aplicación de las normas contables son de responsabilidad de la compañía.

Los anexos se sujetan a las pruebas selectivas y otros procedimientos de Auditoría aplicados en este examen de los estados financieros ya indicados, y se encuentran presentados de una manera razonable.

Atentamente,


Ing. Com. Gustavo León
Auditor Externo

Resolución No. SCRNAE 014

Mat. No 8259

DRILLING OVERSEAS INC.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

| DETALLE | AÑOS | | VARIACION | | % | | RAZON | |
|--|---------------------|---------------------|------------|-------------------|----------|--------------|-------|-------------|
| | 2012 | 2011 | (+) | (-) | (+) | (-) | (+) | (-) |
| ACTIVO | | | | | | | | |
| CORRIENTE | | | | | | | | |
| CAJA | 18,600.00 | 4,600.00 | 14,000.00 | | | | 4.04 | |
| BANCOS | 347,195.65 | 8,269.38 | 338,926.27 | | 304.35 | | 41.99 | |
| DCIOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 521,444.27 | 1,637,427.76 | | 1,115,983.49 | 4,098.57 | 68.15 | | 0.32 |
| CUENTAS POR COBRAR TERCEROS | 0.00 | 69,112.21 | | 69,112.21 | | 100.00 | | 0.00 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 195,307.80 | 226,036.95 | | 30,729.15 | | 13.59 | | 0.86 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES REL. | 4,456.65 | 3,292.98 | 1,163.67 | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 615,096.08 | 1,002,246.39 | | 387,150.31 | | 38.63 | | 0.61 |
| INVENTARIOS | 3,435,606.04 | 2,974,065.55 | 461,540.49 | | | | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | 693.00 | 0.00 | 693.00 | | | | | |
| | <u>5,138,399.49</u> | <u>5,925,051.22</u> | | <u>786,651.73</u> | | <u>13.28</u> | | <u>0.87</u> |
| DIFERIDO | | | | | | | | |
| GARANTIAS | 11,916.27 | 25,280.00 | | 13,363.73 | | 52.86 | | 0.47 |
| SEGUROS ANTICIPADOS | 4,520.83 | 124,895.62 | | 120,374.79 | | 96.38 | | 0.04 |
| | <u>16,437.10</u> | <u>150,175.62</u> | | <u>133,738.52</u> | | <u>89.05</u> | | <u>0.11</u> |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | |
| EQUIPO DE OFICINA | 5,148.78 | 1,965.78 | 3,183.00 | | | | | |
| DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA | 498.29 | 163.22 | 335.07 | | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | 334,268.60 | 285,255.06 | 49,013.54 | | 17.18 | | 1.17 | |
| DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES | 57,732.15 | 26,229.92 | 31,502.23 | | 120.10 | | 2.20 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 851,094.52 | 775,678.44 | 75,416.08 | | 9.72 | | 1.10 | |
| DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO | 136,011.44 | 53,330.58 | 82,680.86 | | 155.03 | | 2.55 | |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 217,644.62 | 184,807.10 | 32,837.52 | | 17.77 | | 1.18 | |
| DEP. ACUM. EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 37,194.88 | 16,579.70 | 20,615.18 | | 124.34 | | 2.24 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 136,281.94 | 97,780.52 | 38,501.42 | | 39.38 | | 1.39 | |
| DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 68,286.85 | 26,675.14 | 41,611.71 | | 155.99 | | 2.56 | |
| EQUIPO TOPOGRÁFICO | 396,160.97 | 402,813.81 | | 6,652.84 | | 1.65 | | 0.98 |
| DEP. ACUM. EQUIPO TOPOGRÁFICO | 75,845.40 | 36,229.32 | 39,616.08 | | 109.35 | | 2.09 | |
| EQUIPO DE PERFORACIÓN | 25,482.84 | 25,482.84 | | | | | | |
| DEP. ACUM. EQUIPO DE PERFORACIÓN | 5,172.80 | 2,624.48 | 2,548.32 | | 97.10 | | 1.97 | |
| EQUIPO MÉDICO | 38,372.00 | 35,037.00 | 3,335.00 | | | | | |
| DEP. ACUM. EQUIPO MÉDICO | 6,495.60 | 2,791.76 | 3,703.84 | | | | | |
| SOFTWARE | 6,730.00 | 6,080.00 | 650.00 | | | | | |
| DEP. ACUM. SOFTWARE | 3,526.30 | 1,371.66 | 2,154.64 | | | | | |
| | <u>1,620,420.56</u> | <u>1,648,904.77</u> | | <u>28,484.21</u> | | <u>1.73</u> | | <u>0.98</u> |
| TOTAL ACTIVO | <u>6,775,257,15</u> | <u>7,724,131,61</u> | | <u>948,874,46</u> | | <u>12.28</u> | | <u>0.88</u> |

| | AÑOS | | VARIACION | | % | | RAZON | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|---------|-------------|-------|
| | 2012 | 2011 | (+) | (-) | (+) | (-) | (+) | (-) |
| PASIVO | | | | | | | | |
| CORRIENTE | | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 3.479.454,79 | 2.853.487,41 | 625.967,38 | | 21,94 | | 1,22 | |
| OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 210.199,71 | 33.116,18 | 177.083,53 | | 534,73 | | 6,35 | |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | 53.215,64 | 78.254,85 | | 25.039,21 | | 32,00 | | 1,47 |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | 468.477,84 | 476.987,13 | | 8.509,29 | | 1,78 | | 1,02 |
| RETENCIONES JUDICIALES | 400,00 | 0,00 | 400,00 | | | | | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 1.466.249,66 | 0,00 | 1.466.249,66 | | | | | |
| OBLIGACIONES CON TERCEROS | 0,00 | 716.908,53 | | 716.908,53 | | 100,00 | | |
| | <u>5.677.997,64</u> | <u>4.158.754,10</u> | <u>1.519.243,54</u> | | <u>36,53</u> | | <u>1,37</u> | |
| PASIVO LARGO PLAZO | | | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | <u>1.306.751,57</u> | <u>3.077.261,56</u> | | 1.770.509,99 | | 57,54 | | 2,35 |
| OTROS PASIVOS | <u>264,09</u> | <u>174,00</u> | 90,09 | | 51,78 | | 1,52 | |
| TOTAL PASIVO | <u>6.985.013,30</u> | <u>7.236.189,66</u> | <u>251.176,36</u> | | | 3,47 | | 1,04 |
| PATRIMONIO | | | | | | | | |
| CAPITAL SUSCRITO | 10.000,00 | 10.000,00 | | | | | | |
| APORTES FUT. CAPITALIZACIÓN | 1.998.948,88 | 1.998.948,88 | | | | | | |
| RESERVAS | 190.189,47 | 190.189,47 | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -1.711.196,40 | -190.189,50 | | 1.521.006,90 | | -799,73 | | 0,11 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | -697.698,10 | -1.521.006,90 | 823.308,80 | | -54,13 | | 0,46 | |
| | <u>-209.756,15</u> | <u>487.941,95</u> | <u>697.698,10</u> | | | 142,99 | | -2,33 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | <u>6.775.257,15</u> | <u>7.724.131,61</u> | <u>948.874,46</u> | | | 12,28 | | 1,14 |

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

DRILLING OVERSEAS INC.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

| DETALLE | AÑOS | | VARIACION | | % | | RAZON | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------|------------|--------|-------|-------|------|
| | 2012 | 2011 | (+) | (-) | (+) | (-) | (+) | (-) |
| INGRESOS | | | | | | | | |
| VENTAS | | | | | | | | |
| TOTAL DE INGRESOS | 15.582.584,58 | 14.616.529,16 | 966055,42 | | 6,61 | | 1,07 | |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 8.496.373,35 | 10.561.009,41 | | 2064636,06 | | 19,55 | | 0,80 |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 8.496.373,35 | 10.561.009,41 | | 2064636,06 | | 19,55 | | 0,80 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 7.086.211,23 | 4.055.519,75 | 3030691,48 | | 74,73 | | 1,75 | |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | | | | | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 7.475.852,75 | 5.550.676,08 | 1925176,67 | | 34,68 | | 1,35 | |
| | 7.475.852,75 | 5.550.676,08 | 1925176,67 | | 34,68 | | 1,35 | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | -389.641,52 | -1.495.156,33 | 1105514,81 | | -73,94 | | 0,26 | |
| OTROS INGRESOS | 16.862,28 | 9.282,23 | 7580,05 | | 81,66 | | 1,82 | |
| GASTOS FINANCIEROS | 41.677,59 | 35.132,80 | 6544,79 | | 18,63 | | 1,19 | |
| OTROS GASTOS | 283.241,27 | 0,00 | 283241,27 | | | | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | -697.698,10 | -1.521.006,90 | 823308,8 | | -54,13 | | 0,46 | |

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

DRILLING OVERSEAS INC.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA

- NOMBRE:** DRILLING OVERSEAS INC. Según Escritura Pública del ocho de junio de 2008, en reunión extraordinaria de accionistas se cambia el nombre a: DRILLING OVERSEAS ING.
- ORGANIZADA:** La sociedad fue constituida el 29 de diciembre de 2006 de acuerdo a las Leyes de Panamá.
- DOMICILIO:** La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Panamá, república de Panamá.
- DURACIÓN:** El plazo de duración de la compañía es a perpetuidad.
- OBJETO:** Entre las más importantes tiene: Comprar, vender, fabricar, construir, reparar maquinaria, motores y equipos para la industria en general y todo lo relacionado con la metalmecánica. Explotación, extracción, refinación, comercialización y distribución de hidrocarburos. Explorar, explotar, refinar y comercializar hidrocarburos. Proveer servicios de operación, administración, técnicos y de ingeniería relacionados con hidrocarburos y celebrar toda clase de negocios y contratos lícitos en cualquier parte del mundo, etc.
- CAPITAL SOCIAL:** El Capital Social de la compañía es de \$ 10.000,00., según escritura pública del 29 de diciembre del 2006.

Fuente: Archivo de la Empresa.

DRILLING OVERSEAS INC.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

ASAMBLEA GENERAL:

Tiene la facultad de nombrar a los miembros de la Junta Directiva y nombrar a los dignatarios de la sociedad: Presidente, Tesorero y Secretario, y removerlos o reelegirlos y velar por el manejo adecuado de la sociedad.

JUNTA DIRECTIVA:

La Junta Directiva tendrá atribuciones para ordenar que se ejecute o celebre cualquier acto o contrato dentro del objetivo social en las oficinas principales y sucursales de todo el mundo.

PRESIDENTE:

Será el representante Legal de la Sociedad y velará por el manejo adecuado de la Sociedad.

Fuente: Archivo de la Empresa.

DRILLING OVERSEAS INC.
CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

| DETALLE | CAPITAL APORT. FUT SUSCRITO | RESERVAS CAPITALIZ | RESULTADOS EJ. ANT. | RESULTADO EJERCICIO | PATRIMONIO 2012 | PATRIMONIO 2011 |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| SALDO AL 1 DE ENERO DE 2012 | 10.000,00 | 1.998.948,88 | 190.189,47 | -190.189,50 | -1.521.006,90 | |
| MOVIMIENTO | | | | | | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | 10.000,00 | 1.998.948,88 | 190.189,47 | -1.711.196,40 | -697.698,10 | -209.756,15 |
| | | | | | | 487.941,95 |

EL PATRIMONIO SE DISMINUYE EN 143% CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR.

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DRILLING OVERSEAS INC.

CUADRO DE INTEGRACIÓN DEL CAPITAL SOCIAL 2012

| <i>ACCIONISTAS</i> | <i>CAPITAL</i> | <i>%</i> |
|------------------------------|------------------|-------------|
| DRILLING OVERSEAS INC PANAMA | 10.000,00 | 100.00 |
| <i>TOTAL:</i> | <u>10.000,00</u> | <u>100%</u> |

DRILLING OVERSEAS INC.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DOLARES

| | |
|--|------------------------|
| Flujo de efectivo procedente de actividades de operación | |
| Clases de Cobros por actividades de operación | 18.420.660,92 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 18.375.821,87 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de act. Ordinarias | 27.976,77 |
| Otros cobros por actividades de operación | 16.862,28 |
| Clases de Pagos por actividades de operación | -18.063.199,19 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -4.995.150,22 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -6.915.381,34 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de pólizas | -146.166,67 |
| Otros pagos por actividades de operación | -6.006.500,96 |
| Intereses Pagados | -4.629,77 |
| Intereses Recibidos | 94,31 |
| Flujo de efectivo neto procedente de actividades de operación | 352.926,27 |
| Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión | |
| Flujo de efectivo neto procedente de actividades de inversión | |
| | 0,00 |
| Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento | |
| Flujo de efectivo neto procedente de actividades de financiamiento | |
| | 0,00 |
| NETO EN EFECTIVO \$: | |
| | 352.926,27 |
| SALDO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 | 12.869,38 |
| SALDO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | 365.795,65 |
| DISMINUCIÓN EXPRESADA DEL EFECTIVO | \$: -352.926,27 |

1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la empresa, la preparación de los Estados Financieros sobre la base de acumulación conforme a las normas de contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el SRI y Organismos de Control en la República del Ecuador.

1. a BASES DE PRESENTACION

La empresa prepara los Estados Financieros de conformidad con las normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVOS

1.1. DISPONIBLE

Este grupo de cuentas está compuesto de Caja y Bancos que dispone la empresa. El registro y control se lleva en los respectivos libros principales y auxiliares que presentan los saldos reales, con el propósito de verificar la consistencia del control se practicó conciliaciones bancarias y arqueo de caja, prácticas que demostraron el manejo adecuado de las respectivas cuentas bancarias, cuyos saldos son correctos al 31 de Diciembre del 2012.

Los arqueos de caja y conciliaciones bancarias, la empresa practica mensualmente.

| | |
|------------------|--------------------------|
| CAJA | 18.600,00 |
| BANCOS | 347.195,65 |
| SUMAN \$: | <u>365.795,65</u> |

NOTA 1.1.2

| BANCOS | No. | Cta. | Cte. |
|---|------------|-------------|--------------------------|
| BANCO INTERNACIONAL | 637313 | | 50.058,39 |
| BANCO INTERNACIONAL | 6500607556 | | -338,33 |
| BANCO INTERNACIONAL | 6500607564 | | -3.067,10 |
| BANCO INTERNACIONAL | 6500607572 | | 49,52 |
| BANCO DE LOJA | 2901187437 | | -67.317,48 |
| BANCO AMAZONAS | 3031068257 | | 98,75 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 3493041004 | | 457.612,41 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 3516655904 | | -117.184,42 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 3516657304 | | -73,17 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 3516659804 | | 44.390,74 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 3516664704 | | 5.457,24 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 2100005632 | | -4.693,90 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 2100007311 | | -17.797,00 |
| TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 \$: | | | <u>347.195,65</u> |

1.2. EXIGIBLE

Representa las obligaciones por cobrar a corto plazo, el registro y control se lleva en libros de contabilidad que demuestran los saldos reales al 31 de diciembre del 2012. El movimiento de los clientes se lleva en registros individuales, durante el análisis se comprobó las cancelaciones en forma regular.

Los clientes tienen igual tratamiento que las cuentas por cobrar, al verificar el movimiento se comprobó el manejo adecuado.

| | |
|--|----------------------------|
| DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 521.444,27 |
| CUENTAS POR COBRAR TERCEROS | 0,00 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 195.307,80 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES REL. | 4.456,65 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 615.096,08 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | 693,00 |
| TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 \$: | <u>1.336.997,80</u> |

NOTA 1.2.1

CRÉDITO TRIBUTARIO

| | |
|---------------------------------|--------------------------|
| RET. FUENTE IMP. RENTA ACUM. | 0.42 |
| RET. FUENTE IMP. RENTA CLIENTES | 614.980,32 |
| RET. FUENTE IMP. RENTA BANCOS | 115.34 |
| SUMAN \$: | <u>615.096,08</u> |

1.3. REALIZABLE

Representa el inventario que la empresa dispone para su actividad operativa. La valorización y control se lleva en los registros en forma permanentes. La empresa practica tomas físicas al muestreo y total al final del periodo.

Los inventarios están valorizados al costo, el mismo que se encuentra determinado sobre la base del método promedio, razón por la cual, no excede del valor de mercado.

Durante la toma física se practicó inventarios al muestreo, lo que nos permitió verificar el control y movimiento de los inventarios, los mismos que se encuentran de manera adecuada.

El saldo al 31 de Diciembre del 2012, es:

NOTA 1.3.1

INVENTARIOS

| | |
|------------------------------|--------------|
| MATERIALES DIRECTOS | 69.476,34 |
| EXPLOSIVOS | 692.251,38 |
| SUMINISTROS CONSUMIBLES | 1.110.293,70 |
| SUMINISTROS PARA EL PERSONAL | 627.511,23 |
| SUMINISTROS MEDICOS | 183.115,02 |
| MENAJE | 230.294,03 |
| SUMINISTROS DE SEGURIDAD | 13.815,34 |
| HERRAMIENTAS | 148.153,26 |
| SUMINISTROS DE OFICINA | 69.744,30 |
| SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN | 81.487,82 |
| SUMINISTROS DE CAFETERÍA | 101.914,68 |
| SUMINISTROS DE LIMPIEZA | 107.548,94 |

SUMAN \$: 3.435.606,04

1.4. DIFERIDO

Del análisis practicado en las presentes cuentas, su movimiento y control es adecuado. El saldo al 31 de diciembre de 2012 suma:

NOTA 1.4.1

GARANTÍAS

| | |
|---------------------|----------|
| ARRENDAMIENTO | 3.500,00 |
| SERVICIOS | 3.980,00 |
| ASEGURADORAS | 4.436,27 |
| SEGUROS ANTICIPADOS | 4.520,83 |

SUMAN \$: 16.437,10

1.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, método línea recta, considerando la vida útil estimada de acuerdo a los porcentajes establecidos. Las adiciones, disminuciones y su correspondiente depreciación, se ajustan en base a los porcentajes proporcionales.

NOTA 1.5.1

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | COSTO | DEP. DEL PERIODO | DEP. ACUM. | VALOR EN LIBROS | % |
|---------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|----|
| DEPRECIABLE | | | | | |
| EQUIPO DE OFICINA | 5.148,78 | 335,07 | 498,29 | 4.650,49 | 10 |
| MUEBLES Y ENSERES | 334.268,60 | 31.502,23 | 57.732,15 | 276.536,45 | 10 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 851.094,52 | 82.680,86 | 136.011,44 | 715.083,08 | 10 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 217.644,62 | 20.615,18 | 37.194,88 | 180.449,74 | 10 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 136.281,94 | 41.611,71 | 68.286,85 | 67.995,09 | 33 |
| EQUIPO TOPOGRÁFICO | 396.160,97 | 39.616,08 | 75.845,40 | 320.315,57 | 10 |
| EQUIPO DE PERFORACIÓN | 25.482,84 | 2.548,32 | 5.172,80 | 20.310,04 | 10 |
| EQUIPO MÉDICO | 38.372,00 | 3.703,84 | 6.495,60 | 31.876,40 | 10 |
| SOFTWARE | 6.730,00 | 2.154,64 | 3.526,30 | 3.203,70 | |
| TOTAL AL 31/DIC/2012 \$: | <u>2.011.184,27</u> | | <u>390.763,71</u> | <u>1.620.420,56</u> | |

2. PASIVOS

2.1. EXIGIBLE

Este grupo está compuesto por las obligaciones que la empresa tiene a proveedores, varios acreedores y otras entidades, el movimiento nos ha demostrado el manejo adecuado de estas cuentas.

El control se lleva en los respectivos registros contables. El saldo al 31 de diciembre de 2012 suman:

| | |
|--|----------------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 3.479.454,79 |
| OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 210.199,71 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | 53.215,64 |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | 468.477,84 |
| RETENCIONES JUDICIALES | 400,00 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 1.466.249,66 |
| SUMAN \$: | <u>5.677.997,64</u> |

NOTA 2.1.1

OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIA

| | |
|------------------------|--------------------------|
| IVA POR PAGAR | 133.799,95 |
| RET. FUENTE IMP. RENTA | 36.043,95 |
| IVA EN VENTAS | 40.355,81 |
| SUMAN \$: | <u>210.199,71</u> |

2.2. LARGO PLAZO

Este rubro está compuesto por pagos a terceros, el saldo al 31 de diciembre de 2012 suma:

NOTA 2.2.1

| | |
|-------------------|----------------------------|
| BIOVISIÓN | 970.698,32 |
| DISCAMEL | 186.051,97 |
| CEVALLOS PATRICIO | 150.001,28 |
| SUMAN \$: | <u>1.306.751,57</u> |

2.3. OTROS PASIVOS

Este rubro está conformado por Cuentas por Pagar a Terceros que al 31 de diciembre de 2012 suma \$264,09.

3. PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 10.000,00, el saldo al 31 de diciembre de 2012 suma:

| | |
|-----------------------------|---------------------------|
| CAPITAL SUSCRITO | 10.000,00 |
| APORTES FUT. CAPITALIZACIÓN | 1.998.948,88 |
| RESERVAS | 190.189,47 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -1.711.196,40 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | -697.698,10 |
| SUMAN \$: | <u>-209.756,15</u> |

COMENTARIO

ANÁLISIS CAPITAL Y PÉRDIDAS

| CAPITAL Y RESERVAS | | VS | TOTAL DE PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES Y DEL EJERCICIO 2012. | |
|--------------------|---------------------|----|---|-------------------|
| Capital 50% | <u>1.004.474,44</u> | | Resultados acum. | 1.711.196,40 |
| | 1.004.474,44 | | Resultado del Ejercicio | <u>697.698,10</u> |
| | | | | 2.408.894,50 |

En el Art. 361 Numeral 6 cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital. La empresa DRILLING OVERSEAS INC. de acuerdo al análisis está inmersa en el causal de disolución y liquidación de acuerdo al porcentaje que representa el 240% contra el capital y el total de pérdidas.

4. ANÁLISIS FINANCIERO

4.1. COCIENTE DE LIQUIDEZ

El índice indica que la empresa dispone de \$ 0.29 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda. El cociente seco de liquidez indica que dispone de \$ 0.06 para cada \$ 1,00 de deuda. El cociente recomendado es de 2 a 1

4.2. MARGEN DE SEGURIDAD

Esta relación indica que con el capital de trabajo las deudas pueden ser canceladas, por consiguiente la empresa dispone de \$ 0.90 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda.

4.3 COCIENTE DE RENTABILIDAD DE VENTAS

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa ha obtenido una pérdida neta de \$ 4.00 y una pérdida operacional de \$ 2.00.

4.3. COCIENTE DE UTILIDAD BRUTA

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa gana \$ 45.00 si consideramos que el costo de ventas representa el 54.50 %.

4.4. COCIENTE DE GASTOS

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa gasta en administración \$ 47.90 y financieros \$ 0.002.

5. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

5.1.

Luego del examen practicado se desprende el manejo adecuado de los mecanismos administrativos y contables. El proceso contable se sujeta de una manera razonable a los principios de contabilidad de general aceptación.

5.2.

La depreciación ha sido aplicada a los activos fijos, de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y porcentajes establecidos por el SRI. Contabilidad mantiene por separado la depreciación acumulada por cada grupo de activos en los respectivos auxiliares.

5.3

La preparación de los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad de general aceptación, son de responsabilidad de la empresa.

5.4

Con propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control interno, los mismos que fueron verificados, comprobando que el control interno ejercido por la empresa es adecuado.

5.5

Durante el desarrollo del examen se verificó las conciliaciones bancarias, arquezos de caja, saldos de cuentas por cobrar y tomas al muestreo de los inventarios del periodo, estas prácticas ejercidas nos han dado la seguridad de que los recursos materiales y financieros son manejados adecuadamente.

5.6

La empresa no dispone de activos intangibles como programas, licencias, marcas y patentes.

5.7

Por disposición establecida en el R. O. 740 del 8 de enero del 2003, resolución N0 1071, el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las empresas obligadas a presentar auditoría externa, están obligados a presentar los anexos del cumplimiento tributario del período, el mismo que la empresa se encuentra en proceso de preparación.

5.8

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por el reglamento de la Superintendencia de Compañías, resolución No 02.Q. ICI. 008, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas no implica revelaciones importantes.

5.9

Durante el examen del período del 2012, no se han producido eventos económicos importantes objeto de revelaciones a la Gerencia General.

5.10

Mediante Resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No 498 del 31 de diciembre de 2008, la Superintendencia de Compañías, estableció el cronograma de aplicación de las NIIF por parte de las compañías a partir del 1 de enero de 2012, tiene como periodo de transición el año 2012, de elaborar hasta marzo de 2012 un cronograma de implementación, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

Un plan de capacitación

El respectivo plan de implementación; y la fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

La empresa no ha cumplido con la presentación del cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Conciliación Patrimonial.

5.11

La empresa con fecha 31 de marzo de 2011 en Junta General de accionistas, autorizó la implementación de las Normas NIIF, para este efecto se elaboró el Estado de Situación Final, previo a la conversión; se realizó los respectivos ajustes de adopción por primera vez a las Normas, y paralelamente se elaboró el respectivo Plan de Cuentas ajustado a dichas Normas.

Identificación del Auditor:

Ing. Com. Gustavo León J.

Licencia Profesional No. 8295

Dirección Domiciliaria: CUENCA, Dir: Jorge Carrera A. 5 - 20 y José de la Cuadra

Telefax: 072806917.

Email: gusleon@etapanet.net