

DRILLING DRILLSASERVICIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, el 13 de octubre del 2010 y está dedicada a ACTIVIDADES DE TIPO SERVICIO REALIZADAS EN YACIMIENTOS DE PETROLEO Y DE GAS

DRILLING DRILLSASERVICIOS S.A., durante el ejercicio económico 2016 ha ejecutado sus actividades formalmente, siendo su primer objetivo consolidar todos los procesos tanto societarios como legales y tributarios para dar cumplimiento a las disposiciones que los distintos organismos de control han establecido para las compañías.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accountig Standars Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, registrados en las instituciones financieras que para el caso tiene aperturado la compañía

c. Cuentas por cobrar

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar a su valor justo. Se constituirá una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el



incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de noventa días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

d. Inmovilizado material

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil, una vez que la compañía registre partidas de este tipo

NOTA 3 - BANCOS

Corresponde a los valores que la compañía mantiene en sus cuentas corrientes en las instituciones financieras debidamente acreditadas para el efecto y sobre las cuales efectúa sus operaciones de ingreso y salida de recursos, al 31 de diciembre de 2016 está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <u>US\$</u>
Banco Internacional	2.609,56
Total	----- 2.609,56 =====

NOTA 4 - CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS

Representa el valor a favor de la compañía por concepto de Crédito Tributario en impuestos corrientes que mantiene ante la Administración Tributaria y que será compensado de acuerdo a las normas y procedimientos vigentes para cada tipo de tributo, al 31 de diciembre de 2016 se encuentra integrado de las siguientes partidas:

	USD 2015
IVA	7.690,17
Total	7.690,17

NOTA 5 - ACTIVO FIJO

Está constituido por el mobiliario y vehículos de la compañía los valores por concepto de depreciación se registran en base al criterio fiscal y su registro es afectado al gasto del ejercicio corriente, su movimiento se presenta como sigue:

4

Partida	2015	Movimiento		2016
	31/12/2015	ADICIONES	BAJAS	31/12/2016
Muebles y Enceres	5.713,36	0,00	0,00	5.713,36
Equipos de Computo	286,49	0,00	0,00	286,49
Vehículos	149.889,28	0,00	0,00	149.889,28
Total activo	155.889,13	0,00	0,00	155.889,13
Dep Acu Mbis y Enceres	131,68	42,74	0,00	174,42
Dep Acu Eq Computo	95,50	95,50	0,00	191,00
Dep Acu Vehículos	34.192,52	30.506,44	0,00	64.698,96
Total depreciación	34.419,70	30.644,68	0,00	65.064,38
Activo Fijo Neto	121.469,43	-30.644,68	0,00	90.824,75

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Constituye el valor a pagar a partes relacionadas que al cierre del ejercicio fiscal mantienen saldo vigente, está compuesto por:

	USD
	2016
Cuentas por pagar E Fuenmayor	78.568,52
Total	78.568,52

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR FISCALES Y PATRONALES

Constituye las obligaciones que la compañía mantiene al cierre del ejercicio fiscal tanto con la administración tributaria por impuestos corrientes, como con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social mismos que serán liquidados en las fechas correspondientes, se presenta el detalle como sigue:

	USD
	2016
Sri	378,71
Iess	458,20
Patronales	567,75
Total	1.404,66

NOTA 8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituye las obligaciones que la compañía mantiene al cierre del ejercicio fiscal por operaciones de la compañía por un valor de USD 6.159,60

NOTA 9 - CAPITAL

El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2016, está representado por USD 64.800,00 dividido en sesenta y cuatro mil ochocientas acciones de valor nominal USD 1,00 (Un dólar de los Estados Unidos de América).

x

NOTA 10 - INGRESOS OPERACIONALES

La compañía registra los ingresos provenientes de la prestación de servicios en base a su objeto social, cumpliendo con la legislación tributaria en lo referente a la facturación de los mismos de manera mensual, los rubros facturados son apropiados con cargo al ingreso corriente que al 31 de diciembre de 2016 representa:

	2016
	Usd \$
Ventas locales gravadas tarifa 12%	3.594,00
Ventas locales gravadas tarifa 0%	62.019,35
Ventas 2016	65.613,35

NOTA 11 - COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos generados en el período 2016 ascienden a USD 91.349,52, que representan las operaciones que la compañía ha efectuado para poder sustentar sus operaciones, se detalla a continuación la composición:

	2016
	USD \$
DEPRECIACION	30.644,68
SUELDO Y SALARIOS	22.920,24
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.929,21
SEGUROS	6.681,92
INTERESES	5.666,21
APORTES IESS Y FONDOS DE RESERVA	3.985,82
HONORARIOS	3.555,91
GASTOS DE GESTION	3.102,65
DECIMOS TERCERO Y CUARTO SUELDO	2.055,00
IMPUESTOS	1.836,64
TRANSPORTE	1.387,71
OTROS SERVICIOS	1.266,47
COMBUSTIBLE	1.127,90
BANCARIOS	168,80
GASTOS NO DEDUCIBLES	20,36
Total gastos 2016	91.349,52



Edgar Fuemayor
Gerente General



Catalina Sanchez V.
Contador