

TTGMPETROLEUM S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

ACTIVO	NOTAS	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	6.413,03
Cuentas por Cobrar Relacionadas del Exterior	7.1	527.418,36
Cuentas por cobrar No relacionadas Locales	7.2	75.917,45
Impuestos por recuperar	11.1	108.129,81
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>717.878,65</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	8	852.164,77
Activos por Impuestos Diferidos	11.4	5.005,87
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>857.170,64</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>1.575.049,29</u></b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Pagar Comerciales No relacionadas Locales	9.1	613.898,40
Impuestos por Pagar	11.1	3.743,36
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>617.641,76</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Socios por Pagar	9.2	1.013.594,32
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.013.594,32</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>1.631.236,08</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	10	800,00
Perdida del Ejercicio		-56.986,79
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>-56.186,79</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.575.049,29</u></b>

TTGMPETROLEUM S.A.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015

	Notas	
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	12	620,00
Ingresos Financieros	12	40,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>660,00</u>
<b>INGRESOS POR REEMBOLSO DE GASTOS</b>	14	<u>1.790.463,67</u>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administrativos	13	62.652,66
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>62.652,66</u>
<b>GASTOS POR REEMBOLSO DE GASTOS</b>	14	<u>1.790.463,67</u>
Pérdida del Ejercicio		-61.992,66
Gasto (Ingreso) Impuesto a la renta	11.3	5005,87
<b>Pérdida Neta del Ejercicio</b>		<u>-56.986,79</u>

TTGMPETROLEUM S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015

	Capital	Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800,00		800,00
Pérdida Neta del Ejercicio		-56.986,79	-56.986,79
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800,00	-56.986,79	-56.186,79

TTGMPETROLEUM S.A.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-109.729,59</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	620,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5.981,56
Otros pagos por actividades de operación	-107.329,82
Intereses pagados	-821,57
Impuestos a las ganancias pagados	3.743,36
Otras entradas (salidas) de efectivo	40,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-897.451,70</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-897.451,70
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>1.013.594,32</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	1.013.594,32
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>6.413,03</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6.413,03

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

TTGMPETROLEUM S.A. es una compañía constituida el 16 de Diciembre de 2014 mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de enero de 2015.

## **2. OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la compañía comprende la prestación de servicios de perforación dirigida y re perforación, perforación inicial, erección reparación y desmantelamiento de torres de perforación cementación de los tubos de encamisado de los pozos de petróleo y de gas, bombeo taponamiento y abandono de pozos; venta y renta de tuberías de perforación y producción, y de quipos relacionados con este objeto.

## **3. BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **3.1 Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera.

### **3.2 Bases de Medición**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## **4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros.

### **4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye la caja general, bancos y aquellos activos financieros, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

### **4.2 Cuentas por cobrar relacionadas del exterior, cuentas por cobrar locales.**

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable mas los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor

---

de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

#### **4.3 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, si existiesen.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles

ítem	Vida útil	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	15 años	10%
Equipos de Computación	5 años	0%

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

#### **4.4 Cuentas y documentos por pagar comerciales**

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones y otros pasivos se clasifican como pasivos corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### **4.5 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

**Impuestos diferidos.** Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esa diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**Impuestos corrientes y diferidos.** Se reconoce como ingreso o gasto y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

#### **4.6 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

##### **Venta**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

##### **Ingresos por servicios**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello,

#### **4.7 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### **5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se presenta las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en proceso de aplicación de los criterios contables:

#### **Deterioro de Activos**

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales. La compañía, no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro en sus activos

#### **Estimación de vidas útiles**

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 4.3.

#### **Impuesto a la renta**

La compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

### **6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

Cta. Cte. 042-061813-2	5790,57
Cta. Cte. 042-061816-7	<u>622,46</u>
	<u>6413,03</u>

## 7. CUENTAS POR COBRAR

### 7.1 Cuentas por Cobrar Relacionadas del Exterior.

Tianjin Dehua Petroleum Equipment Manufacturing Co. Ltd.	527.418,36
	<u>527.418,36</u>

En el año 2015 TTGMPETROLEUM S.A. contrato servicios y adquirió bienes como intermediaria de Tianjin Dehua Petroleum Equipment Manufacturing Co Ltda. socio principal de la Compañía y cuya residencia es en China. Esta última tiene contrato de prestación de servicios con PETROAMAZONAS EP y para facilitar la administración y logística de sus servicios solicito la intermediación de TTGMPETROLEUM S.A.

PETROAMAZONAS EP efectúa los pagos en forma directa a Dehua Petroleum Equipment Manufacturing Co Ltda.

TTGMPETROLEUM S.A. recibe transferencias de china para efectuar el pago de los servicios y bienes adquiridos en el Ecuador.

### 7.2 Cuentas por cobrar No relacionadas Locales

Garantías por Arrendamientos		5.600,00
Tania Enríquez	(1)	2.400,00
Petrotiger Servis Colombia	(2)	3.200,00
Garantías por Importaciones		50.000,00
Maerks del Ecuador		50.000,00
Anticipos Proveedores		20.317,53
Jorge Nieto	(3)	4.720,00
Yeni Alicia Salazar	(4)	10.000,00
Jaramillo Multiservicios		1.100,00
Hotel Auca		165,66
Newton Vázquez		131,87
Senae		200,00
Carlos Vital	(5)	4.000,00
		<u>75.917,53</u>

- (1) Garantía entregada por oficina 302 en el Edificio Cosmopolitan Parc ubicada en la Shyris SN y Portugal
- (2) Garantía entregada por la oficina 4 en el Edificio Braganza ubicada en la Luxemburgo y Portugal
- (3) Arrendamiento Departamento Coca
- (4) Compra Terreno
- (5) Fabricación Racks

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Equipo y Maquinaria	Equipos de Computación	Total
Costo Histórico	892.479,59	4.972,11	897.451,70
(-) Depreciación Acumulada	-44.623,98	-662,95	-45.286,93
	<u>847.855,61</u>	<u>4.309,16</u>	<u>852.164,77</u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

### 9.1 Comerciales no relacionadas

CARTIMEX SA	386,02
COMPAÑIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS	347.066,43
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	80,34
COMPAÑIA DE TRASPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA DAMJUMER SA	1.079,10
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	17,02
GLOBAL INSPECTION TECHNOLOGY S.A.	182.010,71
INTERAMERICANA DE SERVICIOS CISLATAM SA	93,43
JATIVA CUNALATA XIMENA ELIZABETH	21,34
JARAMILLOIL TRANSPORTATION AND SERVICES SA	9.454,50
LOOR MERA FROEN ANTONIO	3.724,00
MORALES MORALES LAURA MERCEDES	100,00
ORIENFLUVIAL S.A	3.850,00
ORIENTOIL S.A	3.856,05
OIL SERVICES &SOLUTIONS S.A. OILSERV	53.459,69
PROEQ CIA LTDA	1.376,40
TRANSPORTES MAREL TAVI S.A.	4.851,00
TREE OIL CIA LTDA	2.472,37
	<u>613.898,40</u>

**9.2 Socios por Pagar Largo Plazo**

			%
Freddy Robalino	(1)	143.594,32	14,17
Tianjin Dehua Petroleum	(2)	870.000,00	85,83
		<u>1.013.594,32</u>	<u>100,00</u>

- (1) Este valor corresponde a pagos efectuados por el socio por concepto de: arrendamiento oficina, servicios básicos, pago constitución de la compañía, pago proveedores, entre otros.
- (2) Este valor corresponde al valor del invoice por la importación de la tubería que consta como activo fijo de la compañía.

**10. CAPITAL SOCIAL**

			%
Freddy Robalino		320,00	40,00
Tianjin Dehua Petroleum		480,00	60,00
		<u>800,00</u>	<u>100,00</u>

**11. IMPUESTOS**

**11.1 Activos y pasivos del año corriente**

El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Retención IVA 70%	52,08
Crédito tributario IVA por Adquisiciones	108.065,34
Retenciones en la Fuente	12,40
IMPUESTOS POR RECUPERAR	<u>108.129,82</u>

Retenciones IVA	2893,78
Retenciones Fuente	849,55
IMPUESTOS POR PAGAR	<u>3.743,33</u>

**11.2 Conciliación del resultado contable – tributario**

Pérdida del Ejercicio	-61.992,66
(+) Gastos No Deducibles Locales	2274,3
(-) Diferencias Temporarias	-22753,96
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION	<u>-82.472,32</u>
Tasa del impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>0</u>

**11.3 Impuesto a la renta reconocido en resultados del año**

El gasto por impuesto a la renta diferido mostrado en el estado de resultados integrales del año 2015 es:

Impuesto a la Renta Corriente (Nota 11.2)	0,00
Impuesto a la Renta Diferido (Nota 11.4)	-5.005,87
Total Gasto (ingreso) Impuesto a la Renta	<u>-5.005,87</u>

**11.4 Movimiento del Activo por Impuesto Diferido**

	Estado de Situación Financiera
<u>Diferencias Temporarias</u>	
Estimación de la vida útil de equipos y maquinaria	4908,64
Estimación de la vida útil de equipos de computación	97,23
Efecto en el impuesto diferido en resultados	<u>5005,87</u>

**12. INGRESOS**

Servicios prestados	620,00
Intereses ganados	40,00
Total Ingresos	<u>-660,00</u>

---

### 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Mantenimiento y Reparación	2.247,61
Arrendamiento Oficinas	7.200,00
Transporte	1.865,00
Servicios básicos	951,89
Notarios	281,20
Depreciaciones	45.286,93
Suministros y Materiales	26,25
Impresiones y copias	133,00
Alícuotas Edificios	285,12
Gastos legales	800,00
Limpieza de Oficina	330,34
Alquiler Equipo y Maquinaria	1.500,00
Retenciones asumidas	585,63
Gasto IVA	338,12
Multas e intereses	686,20
Comisiones Bancarias	135,37
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>62.652,66</b>

### 14. REEMBOLSOS DE GASTOS (INGRESOS/GASTOS)

En caso de reembolso de gastos, el intermediario es decir, quien solicita el reembolso, debe registrar la compra dependiendo si el bien o servicio está gravado con tarifa 0% o 12%, sin que tenga derecho a crédito tributario por las compras realizadas a nombre de un tercero y que le serán reembolsadas. Si el intermediario es agente de retención, debe realizar las retenciones en la fuente, emitir los comprobantes de retención correspondientes y declarar y pagar dicha retención.

Para registrar el ingreso en la declaración del impuesto a la renta, si el intermediario es una sociedad, deber registrar en el formulario 101 los ingresos por reembolsos, únicamente como informativo sin que afecte el estado de resultados. Así mismo, se registrarán los pagos a nombre de terceros como informativos. (Nota 7.1)

### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Freddy Robalino  
GERENTE GENERAL

Veronica Quinga  
CONTADOR GENERAL