

OILFLUX ECUADOR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

OILFLUX ECUADOR S.A. es una empresa de servicios en la Industria hidrocarburífera en todas sus fases, constituida como sociedad anónima el 8 de agosto del 2016, inscrita en el Registro Mercantil el 26 de agosto del mismo año y domiciliada en la ciudad de Quito con dirección Calle Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Diego de Almagro. Posteriormente obtuvo el RUC en el SRI, el 12 de septiembre/16.

El objeto de la sociedad incluye además las fases de producción, procesamiento, industrialización, explotación, refinación, transformación, almacenamiento, distribución, promoción, investigación, desarrollo, asesoramiento, regeneración, remediación, reciclaje, generación, transferencia de tecnología, capacitación, inversión, procesos para su explotación, comercialización, importación y exportación de productos químicos necesarios para la explotación hidrocarburífera, en particular aditivos especializados.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016.

Unidad Monetaria

De acuerdo a la moneda establecida en el Ecuador la información está presentada en Dólares de Estados Unidos de América.

A continuación se presentan los Balances del 2016: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016

Código	Descripción de cuenta	# Nota				
1	ACTIVOS					9.872,86
101	ACTIVO CORRIENTE				9.497,59	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	a		6.836,61		
1010101	CAJAS					
101010101	CAJA GENERAL					
10101010101	Caja General Matriz		70,66			
101010102	CAJA CHICA					
10101010201	Caja Chica Matriz		245,54			
1010102	BANCOS LOCALES					
101010201	Produbanco Cta.Cte.2005225805		6.520,41			
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	b		14,70		
1010208	OTRAS CUENTAS X COBRAR					
101020803	Otras cuentas x cobrar		14,70			
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			1.360,00		
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES					
101040301	Anticipo Pago a Proveedores		1.360,00			
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	c		1.286,28		
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (IVA)					
101050103	Crédito tributario en compras		1.286,28			
102	ACTIVO NO CORRIENTE				375,27	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	d		375,27		
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION					
102010801	Equipos de Computación		388,59			
1020112	(-) DEPREC.ACUMULADA PROP.PLANTA Y EQ.					
102011204	(-) Deprec.acumulada Equipo Computac		-13,32			
2	PASIVOS					15.593,34
201	PASIVO CORRIENTE				2.044,93	
20103	CTAS.Y DCTOS POR PAGAR PROVEEDOR	e				
2010301	CTAS-Y DCTOS.X PAGAR PROVEEDORES LOCAL			1.399,23		
201030101	Proveedores		1.399,23			
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	f				
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA					
201070104	IMPUESTO POR LIQUIDAR			645,70		
20107010401	Impuestos por Pagar		645,70			
202	PASIVO NO CORRIENTE				13.548,41	
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELAC	g				
2020401	LOCALES					
202040102	Préstamos Otros			13.548,41		
20204010201	John Edgerton		167,98			
20204010203	Eliecer Colmenares		2.734,97			
20204010204	Cleiner Iñiguez		10.645,46			

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016

Código	Descripción de cuenta	# Nota				
3	PATRIMONIO NETO					-5.720,48
301	CAPITAL				10.000,00	
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	h		10.000,00		
3010101	Ycaza Andrés		9.000,00			
3010102	Moncayo Carlos		500,00			
3010103	Santacruz Alex		500,00			
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	i			-15.720,48	
30703	Resultado del Ejercicio... -- Pérdida	.	-15.720,48			

Ing. John Edgerton
GERENTE GENERAL

Ing.CPA Liliam Herrera
CONTADORA

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de septiembre al 31 de diciembre del 2016

Código	Descripción de cuenta	# Nota				
4	INGRESOS	j				0,00
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				0,00	
40101	VENTA DE BIENES		0,00			
40102	PRESTACION DE SERVICIOS		0,00			
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN					
502	GASTOS	k				15.720,48
50201	GASTOS DE VENTA				6.255,77	
5020105	HONORARIOS, COMISIONES, DIETAS PERS. NATU			1.690,00		
502010501	Honorarios		1.690,00			
5020114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesione			59,79		
502011402	Seguros Generales		59,79			
5020115	TRANSPORTE			777,40		
502011502	Flete de mercadería		473,00			
502011503	Tickets aéreos		304,40			
5020116	GASTOS DE GESTION			8,95		
502011602	Atención a Clientes		8,95			
5020117	GASTOS DE VIAJE			383,04		
502011701	Hospedaje		220,96			
502011702	Movilización		69,00			
502011703	Alimentación		85,98			
502011704	Otros gastos de viaje (misceláneos)		7,10			
5020128	OTROS GASTOS			3.336,59		
502012801	Materiales de Oficina y Papelería		21,25			
502012809	Pruebas químicas-laboratorio		2.633,14			
502012810	Suministros químicos y envases		140,57			
502012813	Implementos de seguridad		372,45			
502012850	Varios		169,18			
50202	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				9.378,09	
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS.			518,52		
502020501	Honorarios		518,52			
5020209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			4.463,28		
502020901	Arrendamiento Locales y Oficinas		4.080,00			
502020902	Alícuota de Conserjería		383,28			
5020215	TRANSPORTE			294,86		
502021502	Flete de Mercadería		20,00			
502021503	Tickets aéreos		223,46			
502021504	Pasajes, Taxis, Movilización		51,40			
5020216	GASTOS DE GESTION			361,73		

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de septiembre al 31 de diciembre del 2016

Código	Descripción de cuenta	# Nota				
502021602	Atención a Clientes		361,73			
5020217	GASTOS DE VIAJE			968,89		
502021701	Hospedaje		403,71			
502021702	Movilización		406,50			
502021703	Alimentación		148,68			
502021704	Otros gastos de viaje (misceláneos)		10,00			
5020218	AGUA, LUZ, TELECOM.			669,41		
502021802	Energía Eléctrica		79,94			
502021803	Teléfono y Fax					
50202180301	Telefonía Fija		54,24			
502021804	Internet					
50202180401	Internet y servicio de red		237,60			
50202180402	Dominio		297,63			
5020219	NOTARIOS Y REGISTRADORAS PROP.O MERCAN			518,71		
502021902	Gastos Legales		518,71			
5020220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			251,02		
502022004	Otros impuestos, contribuc, tasas		251,02			
5020221	DEPRECIACIONES			13,32		
502022101	DEPRECIACIONES PP&E					
50202210104	Depreciación Equipos de Computació		13,32			
5020228	OTROS GASTOS			1.318,35		
502022801	Materiales de Oficina y papelería		357,63			
502022802	Suministros de Computación		31,10			
502022803	Útiles de Aseo y Limpieza		143,46			
502022808	Suministros Cafetería		29,66			
502022811	Refrigerios		85,45			
502022812	LIMPIEZA OFICINA		164,09			
502022850	VARIOS		506,96			
50203	GASTOS FINANCIEROS				86,62	
5020302	COMISIONES			20,98		
502030201	Comisiones bancarias		20,98			
5020305	OTROS GASTOS FINANCIEROS			65,64		
502030501	Notas de Débito-Chequeras		65,64			
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO					-15.720,48

Ing. John Edgerton
GERENTE GENERAL

Ing. CPA Liliam Herrera
CONTADORA

3. PRÁCTICAS CONTABLES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS

Para su referencia, se incluyen únicamente aquellos rubros con novedades.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos que posee la Compañía; misma que consta de: Caja Chica de \$400.00 que al 31 de diciembre del 2016 se hizo un corte pues no se hizo una reposición a esa fecha. El valor utilizado hasta esa fecha es de \$154.46, quedando un saldo de \$245.54. Por el momento, es custodio el Gerente General. La empresa también cuenta con el rubro de Caja que se utilizó para gastos preoperacionales; además, una cuenta de corriente del Produbanco, establecidas con la firma del Gerente General para uso de pagos de la empresa.

El valor de caja de \$70.66 ha sido revisado y corresponde a las transacciones detalladas en el anexo respectivo y a valores que se cancelaron en efectivo por servicios básicos, arriendos, compras y en general por gastos preoperacionales. Se sugiere hacer cierre de caja al fin de mes con el respectivo detalle y respaldo de facturas.

OILFLUX ECUADOR S.A.

Av. Diego de Almagro y P. Ponce E8-06

Teléfono: 02-3909182

Libro Mayor

Caja General Matriz

Cuenta10101010101

Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/09/2016	E.COLMENARES CXP EFECTIVO PARA GASTOS EM	2.500,00		2.500,00
15/09/2016	CXP VARIOS PARA GASTOS EMPRESA	5.000,00		7.500,00
30/09/2016	BUSTAMANTE & BUSTAMANTE ANTICIPO TRAMITE		300,00	7.200,00
01/11/2016	I.NOBOA ARRIENDO OF NOV/16 CANCELAC.		625,60	6.574,40
01/11/2016	I.NOBOA GARANTIA ARRIENDO OFICINA		1.360,00	5.214,40
01/11/2016	J.EDGERTON REEMBOLSO DE GASTOS		2.660,85	2.553,55
01/11/2016	E.COLMENARES REEMBOLSO GASTOS		855,70	1.697,85
08/11/2016	E.COLMENARES REEMBOLSO GASTOS VIAJE		162,42	1.535,43
10/11/2016	C.IÑIIGUEZ TRANSF.GASTOS EMPRESA	2.000,00		3.535,43
11/11/2016	EEQ.ENERGIA ELECTRICA OFICINA		13,19	3.522,24
17/11/2016	E.COLMENARES REEMB.GTOS.PRUEBAS LABORATO		180,00	3.342,24
21/11/2016	E.COLMENARES REEMBOLSO GTOS.VIAJE		184,59	3.157,65
28/11/2016	DANIELCOM EQ.SUPPLY SA ANTICIPO VIAJE TE		250,00	2.907,65
30/11/2016	S.CARTAGENA LIMPIEZA OFICINA NOV/16		60,00	2.847,65
01/12/2016	J.EDGERTON REEMB.GASTOS INTERNET DIC/16		56,99	2.790,66
15/12/2016	E.COLMENARES REEMB.GT.ARRIENDO JUL,AGO,O		2.040,00	750,66
30/12/2016	C.IÑIIGUEZ ARRIENDO SEPT/16		680,00	70,66
----- Saldo al 31/12/2016 -----		9.500,00	9.429,34	

La cuenta corriente fue abierta en Produbanco en el mes de noviembre/16. Los pagos a proveedores se realizan mediante emisión de cheques, después de recibido el comprobante de venta válido y entregado el bien o servicio adquirido. El saldo final es de \$6.520,41.

b. ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran entre otras, cuentas y documentos por cobrar, que en este caso corresponde a una deuda pendiente de un colaborador de la empresa, por \$14,70

c. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende todos los saldos de Crédito Tributario por compras y retenciones a favor de la Compañía acorde al movimiento diario de la misma, estos saldos son permitidos de acuerdo a la Ley de Régimen tributario y su reglamento vigente en el país. Cabe mencionar que por la exigibilidad estos valores son corrientes. A la fecha de cierre, la empresa no cuenta con crédito tributario de impuesto a la renta, ya que no se realizaron ventas durante este periodo.

d. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde toda la propiedad, planta y equipo que dispone actualmente la Compañía, por el giro de negocio la empresa basa su activos fijos en equipos de computación; mismos que han sido valorados a su costo de adquisición y depreciados según lo establece el método de línea recta aceptado por las NIIF's.

Actualmente la empresa dispone únicamente del siguiente activo fijo:
1 impresora EPSON L575, cuya depreciación se muestra a continuación:

OILFLUX ECUADOR S.A.
ACTIVOS FIJOS - AÑO 2016
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

NOVIEMBRE 2016

ORD.	CODIGO INTERNO	DESCRIPCION	REFERENCIA/ PROVEEDOR/IF ACTIVA	FECHA DE COMPRA	VVUTIL	% DEPRECIACION	VRES.	COSTO	DEP. ACUM. AL 1 DE NOV/16	DEPREC. MENSUAL 24%	DEP. ACUM. NOV. 24%	TOTAL DEP. ACUMULADA	VALOR EN LIBROS AL 31-DIC-24%	OBSERVACIONES
1		Impresora EPSON L575	F/1799	24-nov-16	3.00	33.33%	0.00 %	388.96	0.00	2.52	2.52	2.52	386.44	Depreciación nov/16; 7 días
								TOTAL	388.96	0.00	2.52	2.52	386.44	

DICIEMBRE 2016

ORD.	CODIGO	DESCRIPCION	REFERENCIA/ PROVEEDOR/IF ACTIVA	FECHA DE COMPRA	VVUTIL	% DEPRECIACION	VRES.	COSTO	DEP. ACUM. AL 1 DE DIC/16	DEPREC. MENSUAL 24%	DEP. ACUM. DIC 24%	TOTAL DEP. ACUMULADA	VALOR EN LIBROS AL 31-DIC-24%	OBSERVACIONES
1		Impresora EPSON L575	F/1799	24-nov-16	3.00	33.33%	0.00 %	388.96	2.52	10.80	10.80	13.32	375.64	Depreciación completa dic/16
								TOTAL	388.96	2.52	10.80	10.80	375.64	

e. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se considera dentro de cuentas por pagar todos los saldos pendientes con los proveedores de bienes y servicios. Al 31 de diciembre, se reportan el saldo de \$1.399,23, que corresponde a proveedores: Arriendos, Pruebas de laboratorio, honorarios, Seguros y Atención a clientes, conforma consta en el cuadro adjunto:

OILFLUX ECUADOR S.A.

CUENTAS POR PAGAR 2016

FECHA/CTA.	PROVEEDOR / CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
201030101	ISABEL NOBOA			
01/11/2016	I.NOBOA ARRIENDO OFICINA NOV/16		625,60	(625,60)
01/11/2016	I.NOBOA ARRIENDO OF NOV/16 CANCELAC.	625,60		-
03/12/2016	I.NOBOA ARRIENDO OFICINA DICIEMBRE 2016		625,60	(625,60)
03/12/2016	I.NOBOA ARRIENDO OFICINA DICIEMBRE 2016	625,80		0,20
	CALEB BRETT			
23/11/2016	INTERTEK CALE BRETT ECUADOR PRUEB.LABORA		1.008,00	(1.008,00)
12/12/2016	INTERTEK CANC.F/428 ANALISIS LABORATORI	1.008,00		-
20/12/2016	CALEB BRETT ECUADOR ANALISIS LABORATORIO		627,20	(627,20)
	INSPECTORATE			
01/12/2016	VISCOCIDAD CINEMATICA		171,00	(171,00)
01/12/2016	VISCOCIDAD CINEMATICA	168,00		(3,00)
	DANIEL COM			
20/12/2016	DANIELCOM EQ.SUPLY SERV.INSPEC.RG.FACT.		710,00	(710,00)
	MAPFRE ATLAS			
21/12/2016	MAPFRE ATLAS COMP.SEGUROS POLIZA		59,22	(59,22)
	PLUSBRAND / LAGUARDA			
22/12/2016	LAGUARDA VINO CLIENTES NAVIDAD		230,92	(230,92)
31/12/2016	LAGUARDA VINO CLIENTES NAVIDAD	230,91		(0,01)

f. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el saldo de impuestos mensuales pendientes por pagar, Impuesto a la Renta del año Fiscal, de los cuales se tiene las siguientes novedades:

1. Impuestos mensuales: Se efectuó el cierre de impuestos al final de cada mes. Cuando se realiza la declaración y pago se cruza con esta cuenta y se cierra. El valor que consta en el Balance de \$645.70, corresponde a las declaraciones de IVA y Retenciones en la Fuente.
2. Impuesto a la Renta por Pagar: se presenta separado por cuanto este es un impuesto anual y el pago se lo realiza al mes de abril del año siguiente. Una vez aprobados los balances, se procederá a calcular el respectivo

impuesto a pagar (si lo hubiere). En nuestro caso, no existe impuesto a pagar, ya que en el ejercicio se obtuvo pérdida.

g. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Este valor corresponde a las compras que han realizado los colaboradores de la empresa: Ing. John Edgerton (Gerente General), Ing. Eliecer Colmenares (Gerente de Química) e Ing. Cleiner Iñiguez (Gerente de Comercialización) para reembolso de gastos con pago personal, ya sea en efectivo o con tarjeta de crédito. A fin de mes se realiza una liquidación y emite la respectiva factura para devolución posterior. Este valor asciende a \$13.548,41, que por ahora consta como cuenta por pagar, pero más adelante será capitalizado para crecimiento de la empresa.

OILFLUX ECUADOR S.A. OTRAS CUENTAS X PAGAR 2016

20204010201	CXP JOHN EDGERTON			
14/12/2016	J.EDGERTON REEMB.GASTOS VIAJE		167,98	(167,98)
20204010203	CXP ELIECER COLMENARES			
01/09/2016	E.COLMENARES CXP EF.GTOS.EMPRESA		2.500,00	(2.500,00)
01/12/2016	E.COLMENARES REEMB.GASTOS VIAJE		234,97	(2.734,97)
20204010204	CXP CLEINER IÑIGUEZ			
15/09/2016	CXP VARIOS PARA GASTOS EMPRESA		5.000,00	(5.000,00)
10/11/2016	C.IÑIGUEZ TRANSF.GASTOS EMPRESA		2.000,00	(7.000,00)
21/11/2016	C.IÑIGUEZ REEMBOLSO GASTOS		347,83	(7.347,83)
25/11/2016	C.IÑIGUEZ TRANSF.GASTOS EMPRESA		3.000,00	(10.347,83)
02/12/2016	C.IÑIGUEZ REEMB.GASTOS		263,20	(10.611,03)
18/12/2016	C.IÑIGUEZ REEMBOLSO DE GASTOS		34,43	(10.645,46)

capitalizar en 2017

cxp

h. CAPITAL Y RESERVAS

Dentro del Capital se tiene un valor aportado de \$10.000,00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América), mismo que se encuentra asignado a los socios de ese entonces mediante un número de acciones de acuerdo a su porcentaje de aportación, conforme consta en la Escritura de constitución. Para el 2017 se realizará el cambio respectivo de socios y sus aportaciones.

i. RESULTADOS ACUMULADOS

En el presente año se obtuvo una pérdida de \$15.720,48 los mismos que se ven reflejados en el Balance de Pérdidas y Ganancias. Se aspira mejorar este año y los siguientes, a fin de reducirla y generar ganancias que permitan hacer más

próspera a la empresa. (Favor revisar el Estado de Pérdidas y Ganancias adjunto, así como los respectivos mayores).

j. INGRESOS

Durante el 2016, la empresa no obtuvo ingresos ordinarios por prestación de servicios. Únicamente se registraron gastos y por eso la pérdida. (Favor revisar el Estado de Pérdidas y Ganancias adjunto, así como los respectivos mayores).

k. GASTOS

Como se comentó anteriormente, la empresa solo generó gastos durante el periodo, de ahí la pérdida que se genera por \$15.720,48. (Favor revisar el Estado de Pérdidas y Ganancias adjunto, así como los respectivos mayores).

RECOMENDACIÓN:

Finalmente, para un adecuado manejo administrativo-contable, una vez que la empresa vaya creciendo, me permito recomendarle, se defina e implementen políticas y procedimientos, a fin de integrar en forma ordenada las normas y actividades de acuerdo a las necesidades de la empresa; además de proporcionar elementos de apoyo en la toma de decisiones y servir de guía para el personal disponible en la empresa.

Cordialmente,



Ing. CPA Lilian Herrera
CONTADORA
OILFLUX ECUADOR S.A.
RUC. 1711224780001
Carnet CCPP 17-4479