

OILFLUX ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

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 AV EL INCA E5-33 y E4 y MIGUEL AREVALO. 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

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

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 2018: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales:

OILFLUX ECUADOR SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA					
1	ACTIVOS						13.079,23
101	ACTIVO CORRIENTE					12.648,10	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1			2.288,47		
1010102	BANCOS LOCALES			2.288,47			
101010201	Produbanco Cta.Cte.2005225805		2.288,47				
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2			5.384,71		
1010208	OTRAS CUENTAS X COBRAR			5.384,71			
101020803	Otras cuentas x cobrar		5.384,71				
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4			4.974,92		
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (IV			4.917,47			
101050103	Crédito tributario en compras		4.917,47				
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (I.						
101050202	Retenciones Imp.Renta ejercicio corr			57,45			
10105020201	Imp.Renta retenido 1%		57,45				
102	ACTIVO NO CORRIENTE	5				431,13	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				431,13		
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION			1.144,25			
102010801	Equipos de Computación		1.144,25				
1020112	(-) DEPREC.ACUMULADA PROP.PLANTA Y EQ.			-713,12			
102011204	(-) Deprec.acumulada Equipo Computac		-713,12				
2	PASIVOS						26.632,43
201	PASIVO CORRIENTE					61,40	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7			44,00		
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA						
201070104	IMPUESTO POR LIQUIDAR			44,00			
20107010401	Impuestos por Pagar		44,00				
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES				17,40		
2011301	Otros pasivos corrientes			17,40			
201130101	Otros pasivos corrientes		17,40				
202	PASIVO NO CORRIENTE	8				26.571,03	
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS				26.571,03		
2020401	LOCALES			26.571,03			
202040101	Préstamos Accionistas			26.571,03			
20204010101	Cleiner Iñiguez		23.474,28				
20204010102	Elicer Colmenares		3.096,75				
3	PATRIMONIO						-13.553,20
301	CAPITAL	9			10.000,00		
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			10.000,00			
3010104	Cleiner Iñiguez Ap.Cap.		2.900,00				
3010105	Elicer Colmenares Ap.Cap.		1.300,00				
3010106	John Edgerton Ap.Cap.		2.900,00				
3010107	Daniel Román Ap.Cap.		2.900,00				
306	RESULTADOS ACUMULADOS	10			-18.185,66		
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS			-18.185,66			
3060201	(-) Pérdidas acumuladas		-18.185,66				
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11			-5.367,54		
30703	Resultado del Ejercicio... -- Pérdida		-5.367,54				
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO						13.079,23

Ing. Daniel Román
GERENTE GENERAL

Ing. Lilliam Herrera
CONTADORA

OILFLUX ECUADOR SA
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA					
4	INGRESOS	12					0
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					0	
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	13					5.367,54
502	GASTOS					5.367,54	
50201	GASTOS DE VENTA				1.890,48		
5020116	GASTOS DE GESTION			11,76			
502011602	Atención a Clientes		11,76				
5020128	OTROS GASTOS			1.878,72			
502012814	Gasto Aduanas		1.877,54				
502012850	Varios		1,18				
50202	GASTOS DE ADMINISTRACION				3.452,12		
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS.			1.400,01			
502020501	Honorarios		1.400,01				
5020209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			353,84			
502020901	Arrendamiento Locales y Oficinas		162,20				
502020902	Alícuota de Conserjería		191,64				
5020216	GASTOS DE GESTION			8,39			
502021602	Atención a Clientes		8,39				
5020218	AGUA, LUZ, TELECOM.			286,80			
502021804	Internet			286,80			
50202180402	Dominio		286,80				
5020219	NOTARIOS Y REGISTRADORAS PROP.O MERCAN			600,00			
502021902	Gastos Legales		600,00				
5020220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			99,50			
502022004	Otros impuestos, contribuc, tasas		99,50				
5020221	DEPRECIACIONES			381,38			
502022101	DEPRECIACIONES PP&E			381,38			
50202210104	Depreciación Equipos de Computació		381,38				
5020228	OTROS GASTOS			322,20			
502022801	Materiales de Oficina y papelería		20,98				
502022811	Refrigerios		69,56				
502022840	GASTOS NO DEDUCIBLES			188,14			
50202284003	Retenciones asumidas		8,00				
50202284004	Gasto sin sustento tributario		8,61				
50202284005	IVA al costo o gasto		171,53				
502022850	VARIOS		43,52				
50203	GASTOS FINANCIEROS			24,94			
5020302	COMISIONES			24,94			
502030201	Comisiones bancarias		24,94				
	GANANCIA / PERDIDA						-5.367,54

Ing. Daniel Román
GERENTE GENERAL

Ing. Liliam Herrera
CONTADORA

PRÁCTICAS CONTABLES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos que posee la Compañía; misma que consta de la cuenta corriente de PRODUBANCO, con un saldo de \$2.288,47, con la firma del Gerente General para uso de pagos de la empresa. Los valores de Caja General y Caja Chica, al 31 de diciembre tienen saldo cero, pues fueron cruzados con cuentas por cobrar del custodio anterior.

La variación es la siguiente:

1	ACTIVOS	# NOTA	2018	2017
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1		
10101010101	Caja General		0,00	906,52
10101010201	Caja Chica		0,00	16,99
101010201	Produbanco Cta.Cte.2005225805		2.288,47	215,07
			<u>2.288,47</u>	<u>1.138,58</u>

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. No se ha generado mayor movimiento durante el año 2018.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son activos intangibles con cierto valor de cambio, dando derechos legales sobre los beneficios futuros.

Dentro de este rubro se encuentran entre otras, cuentas y documentos por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar cuya información se presenta a continuación:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2	2018	2017
101020501	DCTOS Y CXC CLIENTES		0,00	12.988,53
101020803	Otras cuentas x cobrar		5.384,71	2.305,03
			<u>5.384,71</u>	<u>15.293,56</u>

OTRAS CUENTAS X COBRAR

101020803	01/01/2018	SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO 2018	2.221,87	0,00	2.221,87
101020803	15/02/2018	J.EDGERTON GASTO SIN SUSTENTO	50,00	0,00	2.271,87
101020803	27/03/2018	J.EDGERTON CXC TRANSFERENCIA	600,00	0,00	2.871,87
101020803	03/05/2018	J.EDGERTON CXC VARIOS CH.140	900,00	0,00	3.771,87
101020803	17/05/2018	J.EDGERTON CXC VARIOS TRANSF.	400,00	0,00	4.171,87
101020803	01/06/2018	J.EDGERTON CXC VARIOS CH.142	300,00	0,00	4.471,87
101020803	31/07/2018	AJUSTES VARIOS CRUCES CTAS X COBRAR Y X	0,00	10,67	4.461,20
101020803	31/12/2018	AJ CIERRE.CAJA GRAL Y C.CHICA - CXC J.ED	906,52	0,00	5.367,72
101020803	31/12/2018	AJ CIERRE.CAJA GRAL Y C.CHICA - CXC J.ED	16,99	0,00	5.384,71

En cuanto a las cuentas pendientes de cobro de FLUID CAPITAL y PAKISTAN, éstas fueron cobradas en su totalidad en los primeros meses del 2018, es decir, a la fecha su saldo por cobrar es cero.

De igual manera, la cuenta pendiente de CORPLOZ fue cobrada una parte en el 2017 y la diferencia a inicios del 2018. Saldo cero.

3. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Comprende las entregas a proveedores, normalmente en efectivo (caja – bancos), por recibir bienes o servicios futuros. La variación fue la siguiente:

1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	3	2018	2017
101040301	Anticipo Pago a Proveedores		0,00	108,80
			0,00	108,80

El saldo a fines del 2018 es cero. Se realiza un ajuste por el saldo a favor de la empresa de \$108.80, pues era un valor que no se iba a recuperar

4. 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 cuenta con un saldo de crédito tributario de impuesto a la renta por la venta a CORPLOZ, por \$57.45, que se arrastra desde el año 2017, así como crédito tributario en compras de \$4.917,47.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4	2018	2017
101050103	Crédito tributario en compras		4.917,47	4.554,90

10105020201	Imp.Renta retenido 1%	0,00	57,45
		4.917,47	4.612,35

5. 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 de dos activos fijos:

- 1 impresora EPSON L575, y
- 1 DISCO Network 4-bay adquirida en abril del 2017, mismos a los que se les determinó la respectiva depreciación.

102	ACTIVO NO CORRIENTE	5	2018	2017
102010801	Equipos de Computación		1.144,25	1.144,25
102011204	(-) Deprec.acumulada Equipo Computac		(713,12)	(331,74)
			431,13	812,51

6. 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, no se reportan saldos a pagar a proveedores, conforma consta en el cuadro adjunto:

2	PASIVOS			
201	PASIVO CORRIENTE	6	2018	2017
201030101	Proveedores		-	(2.064,28)
			-	(2.064,28)

7. 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:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7	2018	2017
20107010401	Impuestos por Pagar		(44,00)	(275,28)

	(44,00)	(275,28)
--	---------	----------

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 \$44.00, corresponde a las declaraciones de IVA y Retenciones en la Fuente de diciembre, a cancelarse en enero del 2019.
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.

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Este valor corresponde a aquellos dineros que ingresaron a la empresa a manera de préstamo por parte de los socios en el 2017, en unos casos para reembolso de gastos con pago personal, ya sea en efectivo o con tarjeta de crédito. Por Acuerdos de los socios se realizó la absorción de parte de la pérdida del 2017, mencionadasá en las notas al Patrimonio del 2017. En el año 2016, los accionistas actuales aún no constaban como tales; sin embargo, en marzo del 2017 se registraron los cambios en la Superintendencia de Compañías en cuanto a los socios, pasando a formar parte de las acciones de la empresa. Es por ese motivo que anteriormente se encontraban registrados como “Otros Préstamos” y para el 2017, pasaron a ser “Préstamos de Accionistas”. Actualmente se mantienen los préstamos, únicamente con pequeñas variaciones por cruce de cuentas:

202	PASIVO NO CORRIENTE	8	2018	2017
202040101	Préstamos Accionistas			
20204010101	Cleiner Iñiguez		(23.474,28)	-23.464,88
20204010102	Eliecer Colmenares		(3.096,75)	-4.347,02
			<u>(26.571,03)</u>	<u>(27.811,90)</u>

9. 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 inicialmente se encontraba 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. Pero

para el 2017 y 2018 se realizaron cambios de socios y sus aportaciones. El valor del aporte se mantiene, quedando de la siguiente manera:

3	PATRIMONIO NETO	9	2018	2017
301	CAPITAL			
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			
3010101	Cleiner Iñiguez Ap.Cap.		(2.900,00)	(5.800,00)
3010102	Eliecer Colmenares Ap.Cap.		(1.300,00)	(4.200,00)
3010103	John Edgerton Ap.Cap.		(2.900,00)	-
3010104	Daniel Román Ap.Cap.		(2.900,00)	
			<u>(10.000,00)</u>	<u>(10.000,00)</u>

10. RESULTADOS ACUMULADOS

11. RESULTADO DEL EJERCICIO

En el presente año se obtuvo nuevamente una pérdida contable de \$5.367.54 misma que se ve reflejada en el Balance de Pérdidas y Ganancias. No se realizaron ventas como esta previsto y por eso la pérdida. A pesar de la absorción de pérdidas del 2017, la pérdida en el presente periodo continúa, lo cual determina que la empresa deba acogerse a lo que disponga la Superintendencia de Compañías.

306	RESULTADOS ACUMULADOS	10	2018	2017
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS			
3060201	(-) Pérdidas acumuladas		-18.185,66	15.720,48
			<u>-18.185,66</u>	<u>15.720,48</u>
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11	2018	2017
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO			
3070201	(-) Pérdida Neta del Periodo			
30703	Resultado del Ejercicio... -- Pérdida		5.367,54	2.465,18
			<u>5.367,54</u>	<u>2.465,18</u>

12. INGRESOS

Durante el 2018, no se obtuvieron ingresos por ventas gravadas de bienes y servicios, lo cual no ayudó a generar ganancia al final del período. Lamentablemente, no se pudo realizar las ventas del producto principal de la

empresa como estuvo previsto, debido a factores externos, por parte de la empresa proveedora del mencionado producto.

4	INGRESOS	12	2018	2017
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
40101	VENTA DE BIENES			
4010101	Venta de Bienes	-		-5.944,95
40102	PRESTACION DE SERVICIOS			
4010201	Prestación de Servicios Matriz	-		-21.793,46
40109	OTROS INGRESOS DE ACTIV.ORDINARIAS			
4010901	Otros ingresos	-		-1.294,77
		-		(29.033,18)

13. GASTOS

Como se comentó anteriormente, la empresa únicamente generó gastos y cero ingresos durante el periodo: costos, honorarios, suministros, gastos de gestión, gastos de viaje, etc. de ahí la pérdida que se genera por \$5.367,54.

5	COSTOS Y GASTOS	13	2018	2017
50201	GASTOS DE VENTA		1.890,48	28450,51
50202	GASTOS DE ADMINISTRACION		3.452,12	19886,33
50203	GASTOS FINANCIEROS		24,94	294,12
			5.367,54	48.630,96

OBSERVACIONES:

Las continuas pérdidas en la Empresa pueden generar un inevitable deterioro en la imagen al producir estos estados financieros; además de la imposibilidad de distribuir utilidades posteriores mientras estas pérdidas afecten radicalmente al patrimonio; y, por último, genera una causal de disolución más aún por ser el tercer año consecutivo de pérdidas. Lamentablemente, no se pudo generar las ventas que estaban previstas por la falta del producto específico por el cual fue creada la empresa. Los socios deberán sujetarse a lo que determine la Superintendencia de Compañías para estos casos particulares.

Cordialmente,



Ing. CPA Lilian Herrera
CONTADORA
OILFLUX ECUADOR S.A.
RUC. 1711224780001
REG. 1005-11-1058035