

OILFLUX ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

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 - Cumbayá. 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 2019.

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 2019: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales:



OILFLUX ECUADOR S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	CUENTA	NOTA No.	VALOR	TOTAL
1.	ACTIVO			10.456,94
1.01.	ACTIVO CORRIENTE			10.456,94
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1		65,88
1.01.01.02.	BANCOS LOCALES			65,88
1.01.01.02.01	Produbanco		65,88	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2		5.384,71
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			5.384,71
1.01.02.08.03	Otras cuentas por Cobrar		5.384,71	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3		5.006,35
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			4.946,40
1.01.05.01.03	Credito Tributario en Compras		4.946,40	
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)			59,95
1.01.05.02.01	Retenciones del Impuesto a la Renta de ejercicios anteriores		57,45	
1.01.05.02.02	Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio corriente		2,50	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	4		
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACION			388,96
1.02.01.08.01	Equipos de Computacion		388,96	
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			(388,96)
1.02.01.12.01	(-) Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion		(388,96)	
2.	PASIVO			26.613,11
2.01.	PASIVO CORRIENTE	5		42,08
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			0,59
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			0,59
2.01.07.01.04.	IMPUESTO POR LIQUIDAR			0,59
2.01.07.01.04.01	Impuesto por Liquidar		0,59	
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES			41,49
2.01.13.01.	OTROS PASIVOS CORRIENTES			41,49
2.01.13.01.01	Otros Pasivos Corrientes		41,49	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	6		26.571,03
2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS			26.571,03
2.02.04.01.	LOCALES			26.571,03
2.02.04.01.02	Prest.Acc Cleiner Iñiguez		23.474,28	
2.02.04.01.03	Prest.Acc. Eliecer Colmenares		3.096,75	
3.	PATRIMONIO NETO			(16.156,17)
3.01.	CAPITAL	7		10.000,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			10.000,00
3.01.01.01	Cleiner Iñiguez Ap.Cap.		2.900,00	
3.01.01.02	Eliecer Colmenares Ap.Cap.		1.300,00	
3.01.01.03	John Edgerton Ap.Cap.		2.900,00	
3.01.01.04	Daniel Roman Ap.Cap.		2.900,00	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS			(26.156,17)
3.06.01.	RESULTADOS ACUMULADOS			(2.602,97)
3.06.01.01	Resultado del Ejercicio actual	8	(2.602,97)	
3.06.02.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	9		(23.553,20)
3.06.02.01	(-) Perdidas Acumuladas Años Anteriores		(18.185,66)	
3.06.02.02	(-) Perdidas Acumuladas 2018		(5.367,54)	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			10.456,94

Ing. Eliecer Colmenares
GERENTE GENERAL

Ing. Liliam Herrera
CONTADORA



OILFLUX ECUADOR S.A
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	CUENTA	NOTA No.	VALOR	TOTAL
4.	INGRESOS	10	-	145,03
4.03.	OTROS INGRESOS		-	145,03
4.03.05.	OTRAS RENTAS		-	145,03
4.03.05.01	Utilidad en Venta PPE		145,03	-
5.	COSTOS Y GASTOS	11	-	2.748,00
5.02.	GASTOS		-	2.748,00
5.02.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION		-	2.741,70
5.02.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS A PERSO		-	1.066,70
5.02.02.05.01	Honorarios		1.066,70	-
5.02.02.16.	GASTO DE GESTION (Agasajos a accionistas		-	42,60
5.02.02.16.02	Atencion a Clientes		42,60	-
5.02.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		-	18,89
5.02.02.18.04	Internet - Dominio - Hosting		18,89	-
5.02.02.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD		-	937,52
5.02.02.19.02	Gastos Legales		937,52	-
5.02.02.21.	DEPRECIACIONES		-	326,12
5.02.02.21.01	Depreciacion Equipo de Computacion		326,12	-
5.02.02.27.	OTROS GASTOS		-	349,87
5.02.02.27.01	Materiales de Oficina y Papeleria		10,23	-
5.02.02.27.30	Iva con cargo al costo o gasto		190,49	-
5.02.02.27.40	Gastos no deducibles		127,64	-
5.02.02.27.50	Varios		21,51	-
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS		-	6,30
5.02.03.02.	COMISIONES		-	6,30
5.02.03.02.01	Comisiones Bancarias		6,30	-
	TOTAL GASTOS		-	2.748,00
	PERDIDA DEL PERIODO		-	(2.602,97)

Ing. Eliecer Colmenares
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 \$65,88 con la firma del Gerente General para uso de pagos de la empresa.

La variación es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
1.	ACTIVO			
1.01.	ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1		
1.01.01.02.	BANCOS LOCALES			
1.01.01.02.01	Produbanco		65,88	2.288,47
			65,88	2.288,47

La cuenta corriente fue abierta en Produbanco en el mes de noviembre/16. Los pagos a proveedores se realizan mediante emisión de cheques o transferencias, después de recibido el comprobante de venta válido y entregado el bien o servicio adquirido. No se ha generado mayor movimiento durante el año 2019 y el saldo disminuyó notablemente en relación al 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 (que actualmente están en cero) y otras cuentas por cobrar cuya información se presentan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2		
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1.01.02.08.03	Otras cuentas por Cobrar		5.384,71	5.384,71
			5.384,71	5.384,71

Como se puede observar, no se han dado cambios en los años comparativos.

3. 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 adicional de crédito tributario de impuesto a la renta de \$2,50 adicional a los 57,45 que se arrastra desde el año 2017, así como crédito tributario en compras de \$4.946,40.

CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3		
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			
1.01.05.01.03	Credito Tributario en Compras		4.946,40	4.917,47
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)			
1.01.05.02.01	Retenciones del Impuesto a la Renta de ejercicios anteriores		57,45	57,45
1.01.05.02.02	Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio corriente		2,50	-
			5.006,35	4.974,92

4. 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 que se terminó de depreciar en noviembre 2019
- 1 DISCO Network 4-bay adquirida en abril del 2017, mismo que fue vendido en octubre del 2019 y por ende se terminó su depreciación. Se da de baja en los activos PP&E.

CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	4		
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACION			
1.02.01.08.01	Equipos de Computacion		388,96	1.144,25
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1.02.01.12.01	(-) Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion		(388,96)	(713,12)
			-	431,13

5. 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:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
2.01.	PASIVO CORRIENTE	5		
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
2.01.07.01.04.	IMPUESTO POR LIQUIDAR			
2.01.07.01.04.01	Impuesto por Liquidar		0,59	44,00
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES			
2.01.13.01.	OTROS PASIVOS CORRIENTES			
2.01.13.01.01	Otros Pasivos Corrientes		41,49	17,40
			42,08	61,40

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 \$0,59, 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.

6. 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, mencionadas en las Notas 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 sin variaciones:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	6		
2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS			
2.02.04.01.	LOCALES			
2.02.04.01.02	Prest.Acc Cleiner Iñiguez		23.474,28	23.474,28
2.02.04.01.03	Prest.Acc. Eliecer Colmenares		3.096,75	3.096,75
			26.571,03	26.571,03

7. 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 para el 2019, quedando de la siguiente manera:

3.	PATRIMONIO NETO			
CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
3.01.	CAPITAL	7		
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			
3.01.01.01	Cleiner Iñiguez Ap.Cap.		2.900,00	2.900,00
3.01.01.02	Eliecer Colmenares Ap.Cap.		1.300,00	1.300,00
3.01.01.03	John Edgerton Ap.Cap.		2.900,00	2.900,00
3.01.01.04	Daniel Roman Ap.Cap.		2.900,00	2.900,00
			10.000,00	10.000,00

8. RESULTADO DEL EJERCICIO

9. RESULTADOS ACUMULADOS

En el presente año se obtuvo nuevamente una pérdida contable de \$2.602,97 misma que se ve reflejada en el Balance de Pérdidas y Ganancias. No se realizaron ventas como está previsto y por eso la pérdida, excepto la del activo fijo (Disco), obteniendo una pequeña ganancia por esa venta. A pesar de la absorción de pérdidas del 2017, la pérdida en el presente periodo continuó en el 2018 y 2019, lo cual determina que la empresa deba acogerse a lo que disponga la Superintendencia de Compañías. Actualmente posee una pérdida acumulada de \$23.553,20.

CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.06.01.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.06.01.01	Resultado del Ejercicio actual	8	(2.602,97)	(5.367,54)
			(2.602,97)	(5.367,54)
CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
3.06.02.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	9		
3.06.02.01	(-) Pérdidas Acumuladas Años Anteriores		(23.553,20)	(18.185,66)
			(23.553,20)	(18.185,66)

10. 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 periodo. Únicamente se generó un ingreso por la venta de uno de los activos fijos (Disco), obteniendo una pequeña ganancia por esa venta (Utilidad en venta PP&E) de \$145,03. 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, tal como sucedió en los años anteriores.

4.	INGRESOS			
CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
4.03.	OTROS INGRESOS	10		
4.03.05.	OTRAS RENTAS			
4.03.05.01	Utilidad en Venta PPE		145,03	-
			145,03	-

11. GASTOS

Como se comentó anteriormente, la empresa únicamente generó gastos y cero ingresos durante el periodo: costos, honorarios, suministros, gastos de gestión, y gastos legales. De ahí la pérdida generada.

5.	COSTOS Y GASTOS			
CÓDIGO	CUENTA	NOTA No.	2.019	2.018
5.02.	GASTOS	11		
5.02.02.	GASTOS DE VENTA		-	1.890,48
5.02.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION		2.741,70	3.452,12
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS		6,30	24,94
			2.748,00	5.367,54

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 cuarto 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, así como de las entidades de control.

Cordialmente,



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