

**SOKOLOIL S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**SOKOLOIL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

---

**INDICE**

**Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3-6
Estados de situación financiera	7
Estados de resultados integrales	8
Estados de cambios en el patrimonio de los Accionistas	9
Estados de flujos de efectivo	10 - 11
Notas a los estados financieros	12 - 28

**Abreviaturas usadas:**

- US\$ - Dólares de Estados Unidos de América  
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera  
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
-

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:  
**SOKOLOIL S.A.**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SOKOLOIL S.A.**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los accionistas y los estados de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas de contabilidad explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SOKOLOIL S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Cuestiones claves de auditoría

Las cuestiones claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros de la Compañía. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a los encargados del gobierno de la entidad, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

### Provisión para jubilación patronal y desahucio

El IASB en septiembre del 2014 aprobó ciertas reformas a la NIC 19 (Beneficios Empleados), cuya fecha de vigencia inicio a partir de enero del 2016.

La principal modificación en la NIC se refleja en su párrafo 83, el cual define que la tasa de descuento que debe aplicar en el cálculo actuarial debe ser equivalente a "tasas de bonos empresariales de alta calidad". Al ser el dólar de los Estados Unidos la moneda de circulación en el país y en la que se van a pagar los pasivos por beneficios definidos, se debe identificar un mercado en dólares que tengan bonos corporativos de alta calidad, los cuales de acuerdo al IASB no existen en el Ecuador, consecuentemente se deben considerar tasa de bonos del mercado Estadounidense que varían entre el 3% y 4%.

El 28 de diciembre del 2017 la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros mediante oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC, emite criterio institucional, respecto que si existe en nuestro país un mercado amplio de bonos empresariales de alta calidad. Por lo que se impone la aplicación obligatoria de una tasa de descuento de mercado Ecuatoriano para las provisiones a los empleados bajo la NIC 19.

Al 31 de diciembre del 2017, **SOKOLOIL S.A.**, registro la Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio realizado por Actuaria Consultores Cía. Ltda, utilizando una tasa de descuento del 7.69%.

Consecuentemente, desconocemos los efectos que puedan derivarse con la aplicación del cambio de tasa de descuento establecido por la NIC 19 en dichas provisiones.

### Otra cuestión

Los estados financieros de **SOKOLOIL S.A.**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron auditados por otros auditores que expresaron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 20 de marzo del 2017.

### Párrafo de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, debemos revelar que los ingresos generados por la compañía al 31 de diciembre del 2017, dependen en un 99% de sus relaciones comerciales y contractuales con PetroAmazonas; por lo que, la continuidad de su negocio en marcha depende de los contratos que obtenga o suscriba con esta entidad.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIIF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



**IMPERIUM BDS CIA. LTDA.**  
**SC-RNAE No. 843**  
Febrero 16 del 2018  
Quito - Ecuador

**IVAN M. GRANJA PARRA**  
Socio de Auditoría

**SOKOLOIL S.A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS</b>			<b>(US\$.)</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	115,722.92	10,736.00
Inversiones Temporales	9	616,666.66	-
Activos financieros:			
Cuentas y documentos por cobrar	10	306,483.02	1,729,163.00
Inventarios	11	35,865.20	-
Activos por impuestos corrientes	12	98,597.47	72,969.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,173,335.27</b>	<b>1,812,868.00</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	13	258,666.04	294,749.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,432,001.31</b>	<b>2,107,617.00</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Sobregiros bancarios	14	-	41,322.00
Cuentas y documentos por pagar	15	205,390.70	605,072.00
Pasivos por impuestos corrientes	16	12,915.29	60,054.00
Obligaciones con trabajadores	17	24,362.18	105,238.00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>242,668.17</b>	<b>811,686.00</b>
Cuentas por pagar a accionistas	18	19,155.11	135,430.00
Reserva por jubilación patronal y desahucio	19	42,032.85	48,172.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>303,856.13</b>	<b>995,288.00</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital social	20	1,900.00	1,900.00
Reserva legal	21	958.35	958.00
Reserva facultativa	22	842.39	842.00
Reserva de capital	23	120.06	120.00
Otros resultados integrales		41,323.77	28,536.00
Resultados acumulados	24	1,083,060.61	1,079,973.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,128,145.18</b>	<b>1,112,329.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1,432,001.31</b>	<b>2,107,617.00</b>



Ing. Galo Aguirre  
Gerente General



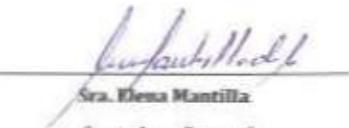
Sra. Elena Mantilla  
Contadora General

**SOKOLOH S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	NOTAS	2017	2016
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas		762,422.10	1,846,689.00
Costo de Ventas		<u>140,956.21</u>	<u>340,818.00</u>
Utilidad Bruta en Ventas		621,465.89	1,505,871.00
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Gastos de administración y ventas		625,811.77	1,126,622.00
Total Gastos de Operación		625,811.77	1,126,622.00
<b>(PERDIDA) UTILIDAD EN OPERACION</b>		( 4,345.88 )	379,249.00
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>			
Otros ingresos		2,334.99	-
Otros gastos		( 10,411.60 )	-
Ingresos financieros		25,318.71	20,869.00
Gastos financieros		( 2,635.40 )	( 5,550.00 )
Total otros (gastos) ingresos		14,606.70	15,319.00
<b>UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<u>10,260.82</u>	<u>394,568.00</u>
<b>PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES</b>	4 y 25	( 1,539.12 )	( 59,185.00 )
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		8,721.70	335,383.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	4	( 5,693.58 )	( 79,075.00 )
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<u>12,788.00</u>	<u>5,667.00</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>15,816.12</u>	<u>261,975.00</u>



Ing. Galo Aguirre  
Gerente General



Sra. Elena Mantilla  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**SOKOLOIL S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Capital Suscrito o asignado	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Capital	Otros resultados integrales	Resultados Acumulados	Total
<b>2016</b>						
Saldos al 1 de enero del 2016	1,900.00	958.00	842.00	120.00	22,869.00	850,354.00
Otros resultados Integrales	-	-	-	-	5,667.00	5,667.00
Utilidad neta	-	-	-	-	-	256,308.00
Saldos al 31 de diciembre 2016	1,900.00	958.00	842.00	120.00	28,536.00	1,112,329.00
<b>2017</b>						
Saldos al 1 de enero del 2017	1,900.00	958.35	842.39	120.06	28,535.77	1,079,972.49
Otros resultados Integrales	-	-	-	-	12,788.00	12,788.00
Utilidad neta	-	-	-	-	-	3,028.12
Saldos al 31 de diciembre 2017	1,900.00	958.35	842.39	120.06	41,323.77	1,083,000.61

*Elena Mantilla*

Sra. Elena Mantilla  
Contadora General

*Guillermo Aponte*

Ing. Guillermo Aponte  
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

**SOKOLOIL S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>		
	(US\$.)			
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>				
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	2,159,473.61	1,037,268.00		
Pagos a proveedores y empleados	( 1,271,469.09 )	( 1,008,089.00 )		
Otros gastos	( 10,411.60 )	( 34,974.00 )		
Otros Ingresos	2,334.99	-		
Gastos financieros	( 2,635.40 )	-		
Ingresos financieros	25,318.71	-		
	902,611.22	( 5,793.00 )		
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	902,611.22	( 5,793.00 )		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>				
Inversiones temporales	( 616,666.66 )	-		
Adquisiciones de propiedad, mobiliario y equipos	( 25,703.33 )	( 10,578.00 )		
Bajas/Ventas efectuados a propiedad, mobiliario y equipos	2,342.58	13,471.00		
	( 640,027.41 )	2,893.00		
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación	( 640,027.41 )	2,893.00		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Sobregiros bancarios	( 41,322.00 )	-		
Préstamos de accionistas	( 116,274.89 )	-		
	( 157,596.89 )	-		
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	( 157,596.89 )	-		
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	104,986.92	( 2,901.00 )		
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	10,736.00	13,636.00		
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	115,722.92	10,736.00		

Ver notas a los estados financieros

## **SOKOLOIL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

---

#### **1. Entidad que Reporta**

SOKOLOIL S.A.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 12 de agosto de 1999 e inscrita en el Registro de Propiedad, libro de lo mercantil el 17 de septiembre del mismo año. Mediante escritura pública celebrada el 24 de mayo del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de noviembre del 2002, incremento el capital en US\$. 1,500.00.

La compañía tiene por objeto dedicarse a la ejecución de obras de ingeniería y prestación de servicios para la industria hidrocarburífera y de generación eléctrica, venta de tubería de acero, mantenimiento de maquinarias y equipos para la industria petrolera e inspección de control de obras y equipos.

#### **2. Base de Presentación**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

##### **a) Declaración de Cumplimiento**

Los Estados de Situación Financiera Clasificados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, incluyen saldos contables de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### **b) Período contable**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estados de Cambios en el Patrimonio: Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

**2. Base de Presentación (continuación...)**

**c) Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del devengado.

**d) Moneda Funcional**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la cual es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. Toda la información financiera se presenta en dólares.

**3. Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**4. Resumen de Políticas Contables Significativas**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros se enumeran a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente para todos los Años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**a) Instrumentos Financieros**

**i. Activos Financieros no Derivados**

#### **4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

##### **Reconocimiento y Medición**

Los activos financieros cubiertos por la sección 11 de las NIIF para las Pymes se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras mantenidas para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial. Los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en la fecha de liquidación de los mismos. La compañía únicamente posee y presente en sus estados financieros los siguientes activos financieros:

##### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponibles en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

##### **Inversiones temporales**

Son inversiones mantenidas en instituciones financieras, las mismas se encuentran registradas al costo y los rendimientos financieros que generan, son reconocidos cuando los mismos se realizan.

##### **Documentos y Cuentas por Cobrar**

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas de deterioro.

#### **4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

##### **Baja en cuentas**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Han vencido los derechos de la Compañía a recibir los flujos de efectivo de activo financiero.
- La Compañía haya transferido sus derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- La Compañía haya transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se haya transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

##### **ii. Pasivos Financieros no Derivados**

###### **Reconocimiento y Medición**

Los pasivos financieros cubiertos por la sección 11 de la NIIF para las Pymes se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar comerciales, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en el reconocimiento inicial. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y créditos por pagar, se reconoce a su costo amortizado incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles. La compañía únicamente posee y presenta en sus estados financieros pasivos financieros por cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Después de reconocimiento inicial, los préstamos y créditos por pagar se mide al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

###### **Baja en Cuentas**

Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada o ha expirado. Cuando un pasivo financiero se sustituye por otro del mismo acreedor en condiciones

#### **4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

sustancialmente diferentes, o si las condiciones actuales de un pasivo se hayan modificado sustancialmente; tales permutes o modificaciones se tratan como bajas en cuentas del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconocen en el estado de resultados.

#### **Compensación**

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentados en el estado de situación financiera únicamente cuando la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

#### **iii. Capital Social**

Constituido por acciones, las cuales son clasificadas como patrimonio.

#### **b) Inventario**

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto realizable, el que resulte menor. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación y sus condiciones actuales forman parte del costo.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

Los suministros y materiales ingresados a la bodega de la compañía, son registrados al costo de adquisición y los suministros, herramientas y otros materiales son reconocidos como gastos en la fecha de consumo.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la perdida.

#### **c) Propiedad, mobiliario y equipos**

##### **Reconocimiento y Medición**

#### **4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

La propiedad, planta y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro.

El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición.

##### **Costos Posteriores**

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta, muebles y equipo, son reconocidos en resultados integral cuando se incurren.

##### **Depreciación**

El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

CUENTAS	Tasa de depreciación
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	10%

##### **d) Deterioro de los Activos**

###### **i. Activos Financieros**

La compañía evalúa en cada fecha de preparación de los estados financieros, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados. Se considera a un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de perdida incurrida) y que el evento de perdida tenga un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que puedan calcularse de manera fiable.

#### **4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

Cuando existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una perdida por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes, el monto de las perdidas es reconocido en los resultados.

La compañía reconoce periódicamente en los resultados integrales, del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se basa principalmente en la identificación del deterioro sobre una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad razonable de recuperación de los mismos.

##### **ii. Activos no Financieros**

El valor en libro de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo activos por impuesto diferido, es revisado en la fecha de presentación del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable de activo. Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son desconectados a su valor presente usando una tasa de antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación de deterioro, los activos que no puedan ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes de uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

##### **e) Beneficios a Empleados**

###### **Jubilación Patronal y desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuaria calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía ha contratado al perito para la elaboración del cálculo actuarial correspondiente. La tasa de descuento aplicada a dicho calculo fue del 7.69%.

**4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

**i) Provisiones y Contingencias**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales la compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente a beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

**g) Impuesto a la Renta**

El gasto de impuestos a la renta comprende el impuesto corriente y diferido. Se reconocen en resultados, excepto en la medida en que se relacionan con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se estima pagar a las autoridades fiscales sobre la renta gravable para el periodo actual, aplicando las tasas de tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de presentación de informes, y cualquier ajuste de impuesto a pagar con respecto a años anteriores. Los impuestos diferidos activo y pasivo son reconocidos sobre las diferencias temporarias entre el valor contable y las bases fiscales de activos y pasivos de los estados financieros.

**h) Participación de trabajadores en utilidades**

En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

**i) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

**4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

**j) Reconocimiento de Costos y Gastos**

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registra en los períodos con los cuales se relacionan.

**k) Estados de flujos de efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**5. Mantenimiento de la NIIF para las PYMES**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) en julio de 2009. Al mismo tiempo el IASB señaló su plan para realizar una revisión exhaustiva de la aplicación de la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con esta NIIF durante dos años y considerar si existe la necesidad de introducir modificaciones. Por consiguiente, el IASB comenzó su revisión integral inicial en 2012. Tras considerar la información recibida durante la revisión integral inicial, y tener en cuenta el hecho de que la NIIF para las PYMES es, todavía, una Norma nueva, el IASB ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las PYMES, en su publicación oficial realizada en el mes de mayo del 2015.

## **6. Mantenimiento de la NIIF para las PYMES (continuación...)**

A continuación exponemos las principales modificaciones a la norma:

1. Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17, Propiedades, Planta y Equipo;
2. Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12, Impuestos a las ganancias; y
3. Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6, Exploración y evaluación de Recursos Minerales;

Se requiere que las entidades que informe utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los períodos anuales que comienzan a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

## **6. Determinación del Valor Razonable**

Las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se determinen el valor razonable de activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

## **7. Administración del Riesgo Financieros**

Los principales pasivos financieros no derivados de la Compañía constituyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. El objetivo principal de estos pasivos financieros es la obtención de fondos para las operaciones de la Compañía. La Compañía posee también cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y dinero en efectivo obtenidos directamente de sus operaciones.

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y administrar el riesgo, y la administración de capital por parte de la Administración. Los estados financieros incluyen más relevaciones cuantitativas.

## **8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US\$.)	
Caja chica	579.90	10,482.00
Bancos	115,143.02	254.00
	<b>115,722.92</b>	<b>10,736.00</b>

## **9. INVERSIONES TEMPORALES**

El saldo de la cuenta inversiones temporales al 31 de diciembre del 2017, corresponde a inversiones realizadas por la compañía en institución financiera local, las mismas que se detallan a continuación:

Institución	Número	Interés	Inicio	Vencimiento	Valor
Pichincha	2052329	5.25%	01-08-17	29-01-18	266,666.66
Pichincha	2053756	5.25%	02-10-17	02-04-18	100,000.00
Pichincha	2055161	5.50%	01-12-17	30-05-18	250,000.00
Totales					<b>616,666.66</b>

## **10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US\$.)	
Clientes	228,301.18	11,974.00
Relacionadas	40,613.98	1,686,926.00
Anticipos a proveedores	29,222.58	30,263.00
Empleados	8,345.28	-
Total	<b>306,483.02</b>	<b>1,729,163.00</b>

Al 31 de diciembre del 2017, como parte de la cuenta clientes se registra la provisión del servicio prestado a PETROECUADOR correspondiente al mes de diciembre, el mismo que se facturara en enero del 2018.

El saldo de la cuenta clientes mantiene un plazo de vencimiento con Petroecuador de 30 días a 45 días y con Petroamazonas de 90 días y no genera interés.

## **11. INVENTARIOS**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US\$.)	
Inventario de mercadería	35,865.20	-
Total	<u>35,865.20</u>	<u>-</u>

## **12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US\$.)	
Crédito tributario ejercicio actual	-	44,896.00
Crédito tributario años anteriores	94,251.16	27,087.00
Retenciones en la fuente	<u>10,039.89</u>	<u>986.00</u>
Total	<u>104,291.05</u>	<u>72,969.00</u>

## **13. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO**

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<b>Saldos al 01/ene/16</b>	<b>Adiciones</b>	<b>MOVIMIENTO</b>		<b>Saldos al 31/dic./16</b>
			Ventas y/o Retiros	Reclasific. aplicación NIIFs	
			(US\$.)		
Instalaciones camper	33,370.00	-	-	-	33,370.00
Maquinaria y equipo	290,783.00	5,373.00	( 23,945.00 )	-	272,211.00
Muebles y enseres	55,693.00	4,005.00	( 18,392.00 )	-	41,306.00
Equipo de computación	24,383.00	1,200.00	( 17,208.00 )	-	8,375.00
Vehículos y equipo de trans.	<u>370,123.00</u>	-	( 51,577.00 )	-	<u>318,546.00</u>
 Subtotal	 774,352.00	 10,578.00	 ( 111,122.00 )	 -	 673,808.00
Depreciación acumulada	( 413,248.00 )	( 63,463.00 )	97,652.00	-	( 379,059.00 )
 Total	 <u>361,104.00</u>	 ( <u>52,885.00</u> )	 ( <u>13,470.00</u> )	 -	 294,749.00

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, mobiliario y equipos fueron de US\$ 63,463.00, al 31 de diciembre del 2016.

**13. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO (continuación...)**

	<b>Saldos al 01/ene/17</b>	<b>MOVIMIENTO</b>			<b>Saldos al 31/dic./17</b>
		<b>Adiciones</b>	<b>Ventas y/o Retiros</b>	<b>Reclasific. aplicación NIIFs</b>	
(US\$.)					
Instalaciones camper	33,370.00	-	-	-	33,370.00
Maquinaria y equipo	272,210.54	21,960.20	-	-	294,170.74
Muebles y enseres	41,306.19	3,743.77	( 2,342.58 )	-	42,707.38
Equipo de computación	8,374.59	-	-	-	8,374.59
Vehículos y equipo de trans.	318,546.04	-	-	-	318,546.04
<b>Subtotal</b>	<b>673,807.36</b>	<b>25,703.97</b>	<b>( 2,342.58 )</b>	<b>-</b>	<b>697,168.75</b>
Depreciación acumulada	( 379,058.51 )	( 59,444.20 )	-	-	( 438,502.71 )
<b>Total</b>	<b>294,748.85</b>	<b>( 33,740.23 )</b>	<b>( 2,342.58 )</b>	<b>-</b>	<b>258,666.04</b>

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, mobiliario y equipos fueron de US\$ 59,444.20, al 31 de diciembre del 2017.

**14. SOBREGIROS BANCARIOS**

El saldo de la cuenta sobregiros bancarios al 31 de diciembre del 2017, corresponde a cheques girados y no cobrados principalmente del banco del Pichincha, relacionados con el último mes del año antes indicado.

**15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se resume como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US\$.)	
Proveedores	98,830.92	506,502.00
Otras	96,856.51	95,558.00
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	9,703.27	3,012.00
<b>Total</b>	<b>205,390.70</b>	<b>605,072.00</b>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las cuentas por pagar proveedores corresponde a provisiones para la cancelación de compras de bienes y servicios. La Compañía mantiene políticas de pagos para proveedores de 30 días y no generan intereses.

El saldo de la cuenta otras al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde principalmente a sueldos por pagar al personal de la Compañía correspondiente al mes de diciembre.

## **22. RESERVA FACULTATIVA**

La Junta General podrá acordar, la formación de un fondo adicional de reserva, para lo cual podrá destinar parte o la totalidad de las utilidades líquidas anuales. Esta reserva está a libre disposición de los accionistas.

## **23. RESERVA DE CAPITAL**

El saldo de la cuenta reserva de capital proviene de la transferencia de los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria de años anteriores de las cuentas del patrimonio de los Accionistas y de los activos y pasivos no monetarios. De acuerdo con las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta reserva de capital no está sujeto a distribución a los socios, pero puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de la Junta General de Accionistas.

## **24. NEGOCIO EN MARCHA**

A la fecha de presentación de este informe, se encuentra pendiente la reunión de Junta de Accionistas de la Compañía para resolver sobre la situación de los últimos años de la entidad, adicionalmente se están buscando nuevos clientes tanto en el sector público como en el privado para diversificar la cartera y por tanto operaciones, en opinión de la Administración de la Compañía estas estrategias proveerían de un adecuado flujo de efectivo para financiar las operaciones de SOKOLOIL S.A.

## **25. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US\$.)	
Utilidad antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	10,260.82	394,568.00
Participación de los trabajadores en las utilidades	( 1,539.12 )	( 59,185.00 )
Utilidad gravable	8,721.70	335,383.00
Más gastos no deducibles	10,411.60	24,047.00
Base gravable	19,133.30	359,430.00
Impuesto a la renta:		
Tasa impositiva del 22% sobre utilidad gravable	4,209.33	79,075.00
Impuesto mínimo generado	<u>5,693.58</u>	<u>79,075.00</u>

## **25. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (continua...)**

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US\$.)	
Anticipo pendiente de pago	14,233.96	15,124.00
Provisión cargada al gasto	<u>5,693.58</u>	<u>79,075.00</u>
	19,927.54	94,199.00
Menos:		
Anticipos de impuesto a la renta	14,233.96	15,124.00
Impuestos retenidos por terceros	<u>10,039.89</u>	<u>35,974.00</u>
	24,273.85	51,098.00
Saldo al final del año	( 4,346.31 )	( 43,101.00 )

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía genera impuesto mínimo por pagar, considerando Decreto Ejecutivo No. 210 de noviembre 20 del 2017, mediante el cual en el Art. 2. Señala: "La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017, para los contribuyentes; personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$. 500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$. 1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.", razón por la cual, al estar la compañía dentro de este rango se acoge a este beneficio, generando un impuesto mínimo de US\$. 5,693.58.

## **26. RECLASIFICACIONES**

Con la finalidad de comparar y presentar los estados financieros del año 2017, algunos saldos de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido reclasificados.

## **27. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (Febrero 16 del 2018) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.