

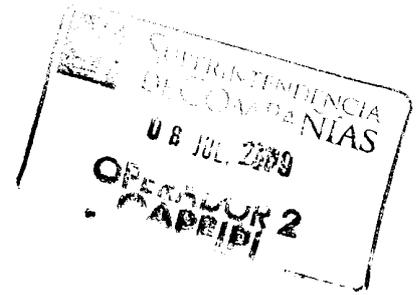
*Archivo departamental*  
*g*

91735

**TECHNOIL CIA. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007**



## **ÍNDICE**

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de pérdidas y ganancias

Estados de evolución del patrimonio

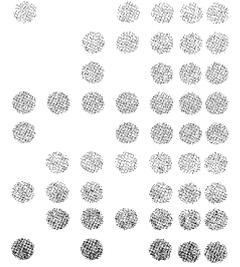
Estados de flujo de fondos

Notas a los estados financieros

### **Abreviaturas usadas:**

US\$. Dólares estadounidenses

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad



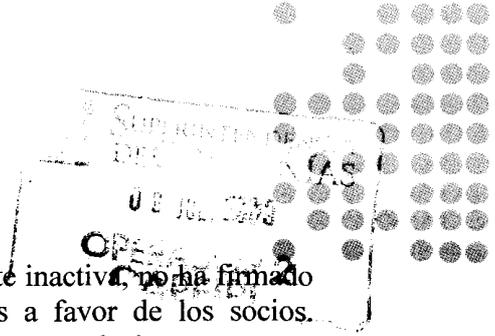
## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

15 de mayo del 2009

A los Señores Socios de:

### **TECHNOIL CIA. LTDA**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de TECHNOIL CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2008 y 2007 , los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evolución del patrimonio y de flujo de fondos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria se realizó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.
3. No hemos auditado los estados financieros de TECHNOIL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2006, cuyos estados financieros reflejan activos totales por US\$.4.895.318, pasivos totales por US\$.4.010.397 y un patrimonio de US\$.884.921 Tampoco estuvo sujeto a nuestra revisión la documentación soporte de los ajustes a los resultados de años anteriores por US\$.435.896 contabilizado durante el año 2007. Los estados financieros del año 2006 fueron auditados por otro profesional independiente.



4. Durante el 2007, la compañía se encontraba prácticamente inactiva, ~~no ha firmado~~ contratos que le permitan generar ingresos o utilidades a favor de los socios. Durante el año 2008 la compañía realizó operaciones exclusivamente con compañías relacionadas y socios. Los socios han tomado la decisión de cerrar las operaciones y de liquidar la compañía. Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en principios contables generalmente aceptados aplicables a compañías con problemas de empresa en marcha.
  
5. En nuestra opinión, excepto por los efectos mencionados en los párrafos 3 y 4, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TECHNOIL CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2008 y 2007 los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios contables generalmente aceptados en el Ecuador.
  
6. La legislación ecuatoriana vigente establece el régimen de “precios de transferencia” para regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre entidades definidas por este régimen como “partes relacionadas”, de manera que los precios de los bienes y servicios transados entre “partes relacionadas” (locales o del exterior) sean similares a las que se realicen entre “partes independientes”. A la fecha de emisión del presente informe, la Administración de la Compañía: i) no ha contratado la elaboración de un estudio de precios de transferencia por parte de un perito independiente y, ii) no ha establecido los efectos que podrían existir en sus estados financieros adjuntos derivados de la aplicación del régimen de “precios de transferencia”. Ver resumen de transacciones y saldos con partes relacionadas en la Nota 6 de los estados financieros. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.
  
7. A la fecha de emisión del presente informe la economía ecuatoriana se encuentra atravesando una difícil situación económica derivada de la crisis financiera que se desató a nivel internacional durante el segundo semestre del año 2008; La economía ecuatoriana podría deteriorarse durante el año 2009 si: a) los precios del petróleo no recuperan su valor promedio del año 2007, b) continúan cayendo las remesas de dinero que envían los migrantes hacia el Ecuador, c) la balanza comercial del país muestra déficits significativos y, d) continúa la falta de financiamiento para el país y para las empresas ecuatorianas. A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos no se conoce los efectos que podrían surgir derivados de este difícil entorno económico en el Ecuador. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.



8. Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la compañía sobre la determinación y pago de obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.

*Bcg Business Consulting Group*

**BCG Business Consulting Group  
del Ecuador Cía. Ltda.  
Registro Nacional de Auditores  
Externos No. SC.RNAE-376**

**M.B.A. Jefferson Galarza Salazar  
Socio División de Auditoría  
Registro Nacional de Contadores  
No.25987 (apoderado)**

**Roberto Arpi Hidalgo  
Socio División de Auditoría  
Registro Nacional de Contadores No.22730**



**TECHNOIL CIA. LTDA**  
**BALANCES GENERALES**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

ACTIVO	<u>2008</u>	<u>2007</u>	PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y bancos	849	849			
Compañías Relacionadas y socios	780,531		Compañías Relacionadas y socios	402,488	49,759
Otras cuentas por cobrar			Obligaciones fiscales	31,555	8
Gastos Anticipados	<u>21,102</u>	<u>7,545</u>			
Total del activo corriente	802,482	8,394	Pasivo Corriente	<u>434,043</u>	<u>49,767</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	528,909	1,329,357	PATRIMONIO (ver estado adjunto)	897,348	1,287,984
Total del Activo	<u><u>1,331,391</u></u>	<u><u>1,337,751</u></u>	Total Pasivo y Patrimonio	<u><u>1,331,391</u></u>	<u><u>1,337,751</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

**TECHNOIL CIA. LTDA**  
**ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ventas	399,000	
Gastos operacionales	(327,901)	
Utilidad Bruta en ventas		
Otros ingresos		250,973
Gastos de administración	(55,229)	(283,806)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<u>15,870</u>	<u>(32,833)</u>
Impuesto a la renta	(4,067)	
Utilidad del ejercicio	<u><u>11,803</u></u>	<u><u>(32,833)</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

**TECHNOIL CIA. LTDA**  
**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 y 2007**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Capital</u> <u>social</u>	<u>Aportes</u> <u>Futura</u> <u>Capitalización</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Reserva</u> <u>por</u> <u>Valuación</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2007	5,000	912,378	1,000	125,556	(159,013)	884,921
Ajustes años anteriores					435,896	435,896
Compensación de pérdidas acumuladas				(125,556)	125,556	-
Pérdida del ejercicio					(32,833)	(32,833)
						-
Saldo al 31 de diciembre del 2007	5,000	912,378	1,000	-	369,606	1,287,984
Distribucion dividendos años anteriores					(402,439)	(402,439)
Compensación de pérdidas acumuladas						-
Utilidad del ejercicio					11,803	11,803
Apropiación Reserva Legal			590		(590)	
Saldo al 31 de diciembre del 2008	5,000	912,378	1,590	-	(21,620)	897,348

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

**TECHNOIL CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Flujo de fondos generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	399,000	
Efectivo pagado a proveedores	(212,809)	(168,827)
Compañías relacionadas	(780,531)	495,792
Otros ingresos/egresos (neto)		250,973
	<hr/>	<hr/>
Fondos netos provistos por actividades de operación	(594,340)	577,938
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
(Incremento) disminución de Activo fijo (neto de retiros)	644,049	
(Incremento) otros activos		
	<hr/>	<hr/>
Fondos netos utilizados en actividades de inversión	644,049	-
Flujo de fondos provenientes de actividades de financiamiento:		
Incremento (Disminución) reparaciones mayores		(751,872)
Ajustes patrimonio		124,798
Cuentas por pagar socios	(49,709)	49,759
	<hr/>	<hr/>
Fondos netos utilizados en actividades de financiamiento	(49,709)	(577,315)
Aumento (Disminución) neto de fondos	-	623
Efectivo al principio de año	849	226
Efectivo al fin del año	<hr/>	<hr/>
	849	849

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

**TECHNOIL CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**  
**(Continuación)**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Conciliación del resultado neto del período con el flujo de fondos provistos por actividades de operación		
Utilidad (Pérdida) del año	11,802	(32,833)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de fondos		
Depreciación	156,399	239,139
Otras		
Total cargos que no requieren de movimiento de efectivo	<u>156,399</u>	<u>239,139</u>
	168,201	206,306
 +/- Cambios en activos y pasivos corrientes		
Cuentas y documentos por cobrar	(780,531)	3,317,119
Inversines financieras		
Inventarios		
Impuestos anticipados	(13,557)	1,932
Cuentas y documentos por pagar		(2,945,325)
Impuestos por pagar	31,547	(2,094)
Fondos netos provistos por actividades de operación	<u><u>(594,340)</u></u>	<u><u>577,938</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

**TECHNOIL CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006**

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía se constituyó el 26 de septiembre del 2001 bajo la razón social de Technoil S.A., con fecha 27 de agosto del 2003 se cambió a Technoil Cia. Ltda., cuyo objeto social es el de dedicarse a la compra, venta, arrendamiento de toda clase de bienes, maquinaria, equipos y a la prestación de servicios para diversas actividades industriales y petroleras y de gas.

Durante el año 2007, la compañía no ha generado ingresos, se ha mantenido inactiva. Para el año 2008 se han generado ingresos manteniendo relaciones comerciales con su compañía relacionada y con su socio. Es intención de los socios cerrar las operaciones y liquidar la compañía.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLÍTICAS CONTABLES**

**a. Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b. Ingresos y gastos**

Se reconocen sobre la base de lo devengado.

**c. Gastos Anticipados**

Se encuentra conformado, retenciones en la fuente de impuestos efectuados a la compañía y crédito tributario de Impuesto al valor agregado.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLÍTICAS CONTABLES  
(continuación)**

**d. Propiedades y equipos**

Se muestran a su costo histórico o valor ajustado, menos depreciación acumulada.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de línea recta.

**e. Reserva por valuación –**

Esta reserva se originó en el revalúo técnico de maquinaria. El saldo acreedor de la Reserva por valuación podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

**NOTA 3 – CAJA – BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007 comprende:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Produbanco	849	849
Total al 31 de diciembre 2008 y 2007	<u>849</u>	<u>849</u>

**NOTA 4 – GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007 comprende:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Iva Crédito Tributario	-	7,178
Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta	12,288	367
Anticipo impuesto a la renta	8,814	
<b>Total</b>	<u><u>21,102</u></u>	<u><u>7,545</u></u>

#### NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	Tasa anual de depreciación %
Maquinaria y Equipo	736,378	2,390,287	10%
Muebles y enseres	440	1,104	10%
	<u>736,818</u>	<u>2,391,391</u>	
Menos:			
Depreciación acumulada	<u>(207,909)</u>	<u>(1,062,034)</u>	
Total al 31 de diciembre del 2008 y 2007	<u><u>528,909</u></u>	<u><u>1,329,357</u></u>	

El movimiento del rubro en el año es el siguiente:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Saldos netos al inicio del año	1,329,357	1,568,496
Adiciones y retiros (netos) (1)	(644,049)	
Depreciación del año	<u>(156,399)</u>	<u>(239,139)</u>
Saldos netos a finales del año	<u><u>528,909</u></u>	<u><u>1,329,357</u></u>

(1) Corresponde a venta de maquinaria, a su compañía relacionada RS Roth S.A., ventas que se realizó al costo neto, sin generar ni utilidad ni pérdida en los estados financieros de Technoil Cia. Ltda..

## NOTA 6 –SALDOS CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007 se encuentra conformado por:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>SALDOS POR COBRAR</b>		
Roberto Sanchez	161,449	
RS Roth S.A.	619,082	
Total al 31 de diciembre del 2008 y 2007	<u>780,531</u>	<u>0</u>
<b>SALDOS POR PAGAR</b>		
RS Roth S.A.	-	49,759
Roberto Sánchez	80,322	
Ruben Sánchez	161,083	
Sandro Sánchez	161,083	
Total al 31 de diciembre del 2008 y 2007	<u>402,488</u>	<u>49,759</u>

## NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2008 comprende 5.000 participaciones ordinarias de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Según escritura de transformación del 20 de agosto del 2003.

## NOTA 8– ASPECTOS TRIBUTARIOS

### Situación fiscal -

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una revisión fiscal.

El año 2008, 2007 y, 2006 están sujetos a una posible fiscalización.

#### **NOTA 9 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Con fecha 27 de abril del 2009, se ingresó a la Superintendencia de Compañías el trámite de disolución y liquidación de la Compañía. En el año 2009 se espera tener concluido el trámite.

#### **NOTA 9 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de mayo del 2009) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.