

ORIENTOIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO

ORIENTOIL S.A., una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura el veinte de noviembre del año dos mil uno, se encuentra ubicada en la provincia de Orellana, Cantón La Joya de los Sachas, Barrio Miraflores en la Calle vía Sacha SN e Intersección vía al Coca Kilometro 3; con RUC 1791808398001.

El objetivo social de la compañía es de servicio de transporte de combustible, presentar el servicio de carga pesada en el ámbito nacional e internacional, conforme a la autorización de los componentes organismos de tránsito y transporte terrestre: equipos, partes, piezas, maquinaria y materiales relacionados con la industria petrolera.

PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 2. BASES DE LA PRESENTACION

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo. Por el periodo comprendido desde 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL Y DE REPRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del curso legal y unidad e cuenta del Ecuador desde marzo 2000.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017 asciende a \$ 2.061.974,17 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
	Caja	5.350,00	5.000,00
	Bancos	2.056,624,17	232,587,57
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.061,974,17	235,587,59

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2017 ascienden a \$ 4.670.943,07 y se detallan a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	-	3.210,57
313	Cuentas por Cobrar Relaciones-Exterior	-	-
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	4.670,943,07	5.188,972,09
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	4.670,943,07	5,492,182,66

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Incobrabilidad (Provisiones Para Créditos Incobrables)	-	-
314	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales	-	-
317	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Incobrabilidad (Provisiones Para Créditos Incobrables)	(46,709,43)	(46,709,43)
	(-)TOTAL DE DETERIORO ACUMULADO (PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES)	(46,709,43)	(46,709,43)

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
320	Dividendos Por Cobrar en Efectivo	8,000,00	-
321	Dividendos Por Cobrar en Activos Diferentes al Efectivo	-	-
	TOTAL DIVIDENDOS POR COBRAR	8,000,00	-

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 1.110.214,05 que se detalla a continuación:

NOTA 10. GASTOS POR ANTICIPADOS

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
343	Inventario de Suministros y Materiales	75.785,23	486.826,35
	TOTAL INVENTARIOS	75.785,23	486.826,35

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 75.785,23 que se detalla a continuación:

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. (Gastos de venta)

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado"

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios.

NOTA 9. INVENTARIOS

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
335	Credito Tribuamto a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	60.825,51	556.096,46
336	Credito Tribuamto a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	525.331,75	103.250,40
337	Credito Tribuamto a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	105.597,09	-
338	Otros	3.141,96	659.446,86
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	692.896,31	692.896,31

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017 asciende a \$ 692.896,31 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
322	(Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales	1.463,93	-
323	(Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Del Exterior	-	3.463,93
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1.463,93	3.463,93

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra. Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al "método de depreciación lineal" sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 9.170.219,76 y comprende de acuerdo al detalle siguiente:

SRI	DETALLE			VALOR USD 2017	ADICIONES Y RETIROS(neo)	VALDR USD 2010
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	100,000.00			-	100,000.00
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	39,412.70			-	39,412.70
364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-			-	-
365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	31,395.43			-	31,395.43
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	8,545,894.28			(218,675.96)	8,766,670.15
373	Muebles y Enseres	325,495.48			(5,587.83)	331,083.31
374	Equipo de Computación	82,070.68			-	82,070.68
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Camiónero Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	4,086,641.52			1,081,645.91	3,004,795.61
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo			13,214,910.01	857,582.13	12,357,327.80
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E- Del Costo	(4,044,680.25)			(249,849.03)	(3,794,841.22)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro			(4,044,680.25)	(249,849.03)	(3,794,841.22)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neta)			9,170,219.76	1,187,431.16	8,562,488.66

NOTA 12. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 190.000,00 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	
435	A costo amortizado	190.000,00
	VALOR USD 2017	190.000,00
	VALOR USD 2016	-
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	190.000,00

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017, la cuenta en mención asciende a \$ 8.273.402,96 de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales con fechas relacionadas	8.258.570,10
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	14.832,86
	VALOR USD 2017	8.273.402,96
	VALOR USD 2016	6.409.276,80
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8.273.402,96

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	
	RELACIONADAS	
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	491.073,03
	VALOR USD 2017	491.073,03
	VALOR USD 2016	491.073,03
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	491.073,03

NOTA 15. PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 21,314,30 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
528	Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	21,314.30	45,177.62
	TOTAL PORCION CORRIENTE	21,314.30	45,177.62

NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde al valor adeudado a la adquisición tributaria por concepto de impuestos a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 22% valor que se deduce de las utilidades a los socios.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 322,924.01 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	322,924.01	132,418.69
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	322,924.01	132,418.69

NOTA 17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 284,084.53 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
532	Participación a Trabajadores por pagar del ejercicio	197,152.55	80,088.33
534	Obligaciones con el IESS	33,126.77	28,885.85
535	Subsidio Patronal	0.00	0.00
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Fórmulas, Vacaciones, sueldos por pagar)	53,811.21	113,301.19
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	284,084.53	222,275.37

NOTA 18. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La Norma específica que la base tributaria de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que, eventualmente, sea deducible tributariamente respecto de tal partida en ejercicios futuros. Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagarse en ejercicios futuros, relacionados con:

Diferencias temporales gravables.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 90,162,35 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	
	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
601	Capital Suscrito o asignado	1,000.00
	Accionistas	
	Kosmel Halcázar Campoverde (850.00)	
	Vuente Balazar Rodríguez (150.00)	
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00
		1,000.00

detalla a continuación:

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 1.000 que se capitalización.

Además se recomienda que el valor de la Reserva Legal se inicie el proceso de continuación:

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a

NOTA 21. CAPITAL SUSCRITO D ASIGNADO

SRI	DETALLE	
	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
573	Subscripción patronal	70,212.09
574	Desahucio	19,248.23
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	139,759.49
		98,506.57

se detalla a continuación:

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 139.759,49 que

NOTA 20. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

SRI	DETALLE	
	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
549	Otros (incluye la Administración Tributaria, 104-103) de Diciembre	1,328.16
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,328.16
		0.00

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado.

NOTA 19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

SRI	DETALLE	
	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
545	Anticipo de clientes	76,000.00
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	90,162.35
		76,000.00

NOTA 22. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 1.000 que se detalla a continuación

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
603	Aportes futuras capitalizaciones	1.000,00	1.000,00
	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.000,00	1.000,00

NOTA 23. RESERVAS

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 5% sobre las utilidades líquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 110.294,61 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
604	Reserva Legal	13.219,41	13.219,41
605	Reserva Facultativa	97.075,20	97.075,20
	TOTAL RESERVAS	110.294,61	110.294,61

NOTA 24. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 8.688.075,70 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	7.839.294,69	7.517.879,49
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	54.507,26	54.507,26
614	Utilidad del ejercicio	794.273,75	321.415,20
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	8.688.075,70	7.893.801,95

NOTA 25. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 3.440,98 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
621	Financieras y pérdidas acumuladas	3.440,98	3.440,98
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3.440,98	3.440,98

NOTA 26. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio económico y cuyo valor con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 10.154.853,40

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
6005	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6005	Gravadas con tarifa de IVA-NETEO	566.133.51	1.850.038.43
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neteo	9.588.719.89	6.784.681.08
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.154.853.40	8.634.719.51

NOTA 27. OTROS INGRESOS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017 asciende a \$ 398.640,95 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
6093	Otros	398.640.95	93.007.15
	TOTAL OTROS INGRESOS	398.640.95	93.007.15

NOTA 28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 9.232.372,68 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
	GASTOS FINANCIEROS		
7269	Costas bancarios, comisiones, honorarios, tasas entre otros- NO relacionadas locales	6,771.37	28,051.86
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	6,771.37	28,051.86

NOTA 29. GASTOS NO OPERACIONALES
El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 6,771.37 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2017	VALOR USD 2016
	GASTOS POR DEBITOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,281,012.17	900,803.10
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otros que no gravan al IESS	533,220.13	401,069.45
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	236,739.99	188,179.43
7050	Alimentarios, profesiones y dietas	105,391.15	501,296.68
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios profesionales	-	-
7056	Subsidio patronal	26,712.25	-
7059	Desahucio	13,023.00	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7048	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo (Net) Acreditada	-	733,151.83
7077	Del ajuste acumulado por re-valoraciones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	1,267,543.54	-
7164	Provisiones-Otros	46,709.43	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	440.49	1,232.00
7176	Transporte	1,455,659.96	2,650,067.97
7179	Consumo de combustible y lubricantes	560,317.36	364,702.84
7182	Gastos de viaje	281,104.02	20,983.92
7188	Arrendamiento operativo	5,850.00	3,249.83
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	2,227,757.25	1,429,814.50
7197	Mantenimiento y reparaciones	51,942.24	53,166.12
7203	Seguros y reaseguros primas y cuotas	9,167.15	56,514.30
7209	Impuestos contribuciones y otros	37,636.95	257,184.68
7239	IVA, que se carga al costo o gasto	545,515.10	542,009.96
7242	Servicios públicos	31,087.76	39,359.46
7248	Otros	350,542.60	120,946.61
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	9,232,372.68	8,165,032.57

NOTA 30. CONCILIACION TRIBUTARIA

SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		1,314,350.30	533,922.23
094	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta		-	-
096	(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos e venta		-	-
098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores		1,314,350.30	533,922.23
803	DIFERENCIAS PERMANENTES			
803	(-) Participación a trabajadores		(197,152.55)	(80,088.33)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales		350,638.64	148,069.25
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		-	-
835-				
839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		1,467,836.40	601,903.15
850	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR		(322,924.01)	(132,418.69)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS		794,273.75	321,415.20

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y de este informe no existió ningún evento que en opinión de esta Gerencia pudieran afectar significativamente los saldos de dichos balances con corte al 31 de diciembre del 2017

La Joya de los Sachas, 23 de abril del 2018

Ing. Elena Chilibiquinga
CONTADORA GENERAL

