

TREE OIL CIA. LTDA.
(Quito-Ecuador)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

TREE OIL CIA LTDA.

DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

TREE OIL CIA LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador, mediante escritura pública de 10 de julio de 2002 e inscrita en el registro mercantil el 10 de octubre del 2002 bajo la denominación de TREE OIL CI. LTDA. Su actividad principal constituye Actividades de tipo servicio en el área petróleo. Como actividades económicas adicionales están "Actividades de Transporte de hidrocarburos y otros fluidos en general, y; servicios de evaluación y bombeo"

DE LOS ACCIONISTAS

La compañía registra los siguientes socios:

CORRALES LOPEZ MARCO ANDRES	NATURAL	1.138.00	22.76
ROBALINO LOVATO MARIA FERNANDA	NATURAL	2.562.00	51.24
VILLACIS HERRERA DAVID ALEJANDRO	NATURAL	650.00	13.00
VILLACIS HERRERA SILVIA GABRIELA	NATURAL	650.00	13.00

DE LOS ADMINISTRADORES

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
ING. JORGE ANDACHI	GERENTE GENERAL
ROBALLINO LOVATO MARIA FERNANDA	PRESIDENTE

BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a. **Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario.

TREE OIL CIA. LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo. Son los recursos de altísima liquidez o convertibles dentro de los 90 días siguientes a la evaluación de balances.

Conforme la SECCIÓN 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

Se consideran como instrumentos financieros básicos los siguientes rubros:

- (a) Efectivo.
- (b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante, por ejemplo, cuentas bancarias.
- (c) Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas.
- (d) Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.
- (e) Bonos e instrumentos de deuda similares.
- (f) Inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta.
- (g) Compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

d. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su caso o su valor neto realizable, el menos de los dos.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variable de venta, de igual al cierre de cada ejercicio económico se analizará los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de Inventarios.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

e. Propiedad, planta y equipo

De acuerdo con la SECCIÓN 17, una entidad reconocerá el costo de un elemento de Propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- (a) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Una entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Para determinar la vida útil de un activo, una entidad deberá considerar todos los factores siguientes:

- (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- (d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

En cada fecha sobre la que se informa (cada cierre de año), una entidad aplicará el Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- (a) cuando disponga de él; o
- (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

f. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la SECCION23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la

forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Se contabilizará como ingresos de actividades ordinarias los procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

(a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).

(b) La prestación de servicios.

(c) Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.

(d) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

g. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

La Sección 25 especifica la contabilidad de los costos por préstamos. Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

(a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo como se describe en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.

(b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20 Arrendamientos.

(c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

(d) Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el período en el que se incurre en ellos.

USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales

suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Deterioro de activos

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y/o consultores.

GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y antes las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

NOTA 1. CAJA

En el año 2015, se registra como un valor en Caja Chica y otro Anticipo de planillas, valores utilizados para gastos menores de oficina Quito y oficina en el Oriente.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja		
Caja Chica	100,00	100.00
Anticipo Planillas	641,41	1,111.61
	<u>741,41</u>	<u>1,211.61</u>

NOTA 2. BANCOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos		
Pichincha	94,18	10,819.57
Internacional	39.391,91	25,576.89
Proamérica	165,64	165.64
	<u>39.651,73</u>	<u>36.562,10</u>

NOTA 3. CLIENTES

Al momento se encuentra pendiente dos facturas de cobro a

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos Financieros		
Cuentas por Cobrar Clientes	1.157.247,21	216.937,78
Otras cuentas por Cobrar empleados	325,00	460,00
Otras cuentas por Cobrar Anticipo a Proveedores	8.313,58	8.313,58
(Activos pagados por anticipado)	-	2.679,02
(-) Provisión Incobrables	- 14.949,95	- 5.546,86
	<u>1.150.935,84</u>	<u>222.843,52</u>

NOTA 4. INVENTARIOS

Corresponde a bodega que existe en el campamento de la Joya de los Sachas y son repuestos de uso permanente y exclusivo de la compañía tanto para sus equipos como para los que renta.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios		
Inventarios Repuestos	4.184,24	7.072,65
Provisión deterioro		- 175,58
Inventarios		
	<u>4.184,24</u>	<u>6.897,07</u>

NOTA 5. IMPUESTOS

Está conformado por Crédito Tributario por IVA:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA		
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	-	10.438,38
Crédito Tributario a favor de la empresa IRENTA		
Crédito Tributario a favor de la empresa IRENTA	36.398,88	
	<u>36.398,88</u>	<u>10.438,38</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se realizó la constatación física de PPE que se encuentran en la ciudad de Quito y en La Joya de los Sachas. El control de las depreciaciones es ineficiente, y se lo comprueba en el rubro de Equipos de computación en donde existe un valor mayor por depreciación que en libros, y aquí vuelve a aparecer otras propiedades herramientas cuando hay un inventario no claro de Herramientas y Repuestos.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Propiedad Planta y Equipo (costo)		
No Depreciables	58.973,36	58,973.36
Terreno	30.357,29	30,357.29

Mejoras	28.616,07	28,616.07
Depreciables	359.632,80	342,953.60
Muebles y enseres	3.250,00	3,250.00
Maquinaria y equipo	331.830,47	313,882.14
Equipos de computación		
software	7.542,49	8,542.49
Camper MTU	5,645.91	5,645.91
Otras propiedades	17.009,84	11,633.06
Herramientas		
(-) Deprec. Acumulada	- 179.659,76	- 153,536.16
DepAcum Muebles y enseres	- 1.355,44	- 1,030.48
DepAcumMaq y equipo	- 161.396,11	- 134,613.07
DepAcum Equipo de Comp y		
Software	- 7.296,96	- 7,296.96
DepAcumCamper	- 564,60	- 564.60
DepAcum Otras propiedades	- 8.127,64	- 8,127.64
Herramientas		
DepAcum Otros Activos	- 381,41	- 381.41
(-) Deterioro Acumulado	- 1.522,00	- 1,522.00
	238.946,40	248,390.80

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Conforma los valores entregados en garantía por la renta de la oficina.

	2015	2014
Otros activos		
Garantías de Arriendo	2.490,00	3.460,00
Otros Anticipos	13.000,00	
	15.490,00	3.460,00

NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES

Conformado por:

	2015	2014
PASIVOS		
Obligaciones Bancarias	- 15.817,84	25,512.11

Proveedores	- 1.013.082,39	126,814.23
	- 1.028.900,23	131,380.45

Estos valores son de tipo corriente, y que los mismos una vez cumplido el plazo de pago, se irán cancelado sin ninguna novedad.

NOTA 9. OBLIGACIONES PATRONALES

La Compañía ha adoptado como beneficios los de corto plazo como son sueldo o salario, horas extras, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, aporte patronal, fondo de reserva y aquellos establecidos en el Código de Trabajo

	2015	2014
Provisiones Laborales		
Sueldos por pagar	51.237,80	19.719,65
Décimo tercer sueldo	11.647,40	2.219,85
Décimo cuarto sueldo	4.248,00	3.167,67
Finiquitos por pagar	14.568,08	-
Participación utilidades empleados	1.137,32	5.877,98
Aportes IESS	29.628,41	5.541,90
Jubilación Patronal	12.314,55	9.084,90
Desahucio	5.290,88	4.081,62
	130.072,44	49.693,57

NOTA 10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	2015	2014
Impuestos Corrientes		
Ret IVA 100	14.111,96	815,27
Crédito Tributario IVA por liquidar	3.642,29	2.051,91
	17.754,25	2.867,18

NOTA 11. PASIVOS NO CORRIENTES

	2015	2014
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Cuentas por pagar diversas relacionadas	94.720,24	115.755,21
	94.720,24	115.755,21

NOTA 12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social de la compañía está constituido por 5.000 participaciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de \$1.00 cada una.

El Patrimonio de la Compañía está compuesta por:

	2015	2014
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	5.000,00	5.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	127.250,00	127.250,00
Reserva Legal	12.892,96	12.892,96
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	42.873,55	42.873,55
Ganancias acumuladas	160.397,38	141.230,54
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	43.229,58	43.229,58
Ganancia neta del Período		19.166,84
Pérdida neta del Período	-	3.353,47
	388.290,00	391.643,47

Conformación de Socios

	2014
PATRIMONIO	
Capital Suscrito o Asignado	5.000,00
Corrales López Marco Andrés	1.138,00
Robalino Lovato María Fernanda	2.562,00
Villacís Herrera David Alejandro	650,00
Villacís Herrera Silvia Gabriela	650,00

NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS

En base a la conciliación tributaria realizada y conversaciones mantenidas con el Sr. Javier Jácome contador de la Cía. ofreció revisar y corregir declaraciones cosa que no se ha hecho.

	2015	2014
INGRESOS		
Ventas por Vácuo	1.876.419,56	1,142,526.36
Venta Unidad de Bombeo	106.273,40	97,977.50

Ingreso 12% Unidad Filtra	4.193,10	981.68
Ventas de Otros servicios	9,375.00	9,375.00
Otros Ingresos	14,770.56	14,770.56
	2.177.196,04	1,230,646.75

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

	2015	2014
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
OPERACIONALES	1.542.597,16	1,077,717.19
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	27.645,60	30.561,93
SUELDOS Y SALARIOS	557.550,75	134,768.29
IMPUESTOS	719,91	6,676.00
INTERES PAGADOS	3.426,37	6,883.06
ADMINISTRATIVOS	38.347,33	20.459,96
	2.170.287,12	1,226,044.54

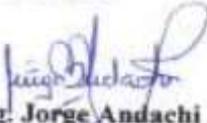
NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe (31 de marzo de 2016) no se conoce de eventos que puedan afectar a los resultados presentados en los Estados Financieros. Sin embargo en los resultados futuros si, ya que las empresas a las que damos servicios nos han cancelado los contratos, teniendo que despedir a todos los trabajadores y como se ve en las notas tenemos un valor importante tanto en cuentas por cobrar de clientes como de cuentas por pagar.

NOTA 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el período terminado el 30 de diciembre del 2015 han sido presentados a la Junta General de Socios de la Compañía y fueron aprobados por unanimidad.

Atentamente



Ing. Jorge Andachi Morocho
Gerente General
TREE OIL CÍA. LTDA.



CPA Ing. Elizabeth Barahona
CONTADOR GENERAL

