

E & P SERVICIOS S.A.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2017

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado del resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la empresa **E & P SERVICIOS S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **E & P SERVICIOS S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 no fueron examinados, como consecuencia no expresamos una opinión de la misma.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **E & P SERVICIOS S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptadas en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad 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 entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

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 razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptados en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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 incorrecciones materiales, debido 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra descrito en el Reglamento sobre auditoría externa emitido según resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS-DNC-DNCDN-2016-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **E & P SERVICIOS S.A.**; requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador
20 de abril de 2018


Dr. Hugo Bonilla S.
Socio de Auditoría

Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904



© 2006 Blackwell Publishing Ltd *Journal of Internal Medicine* 260: 223–232

Ing. Waelon de los Angeles Carrero Padilla
Representante Legal
C.R. 200700505-0

Jarby Placido Villanar Herrera
Contacto General
C.A. SERVICIOS S.A.

E & P SERVICIOS S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	712.986	1.070.059
(-) gastos de operación	-896.575	-892.741
Utilidad en operación	-183.589	177.319
Menos: GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos de administración	-55.797	-103.156
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	-8.174	-11.578
Más: Otros ingresos no operacionales	12.487	13.859
Resultado del ejercicio	-235.063	76.444

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 al 22)


 Ing. Norma de los Angeles Carrera Padilla
 Representante Legal
 E & P SERVICIOS S. A.


 Jonhy Marlon Vinuesa Herrera
 Contador General
 E & P SERVICIOS S. A.

E A P SERVICIOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

Detalle	Capital social	Aportes futuros capitalización	Reserva legal y facultativa	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	30.000	6.400	17.959	112.822	28.340	195.521
Transferencia de resultados acumulados Registro utilidades 2015					-28.340	-28.340
Resultado del ejercicio				3.128		3.128
Saldo al 31 de diciembre del 2016					26.444	26.444
Transferencia de resultados acumulados						
Corrección de errores de ejercicios anteriores				26.444		26.444
Resultado del ejercicio				53.703		53.703
Saldo al 31 de diciembre del 2017	30.000	6.400	17.959	115.810	76.444	246.613
Transferencia de resultados acumulados						
Corrección de errores de ejercicios anteriores						
Resultado del ejercicio						
Saldo al 31 de diciembre del 2017						
Transferencia de resultados acumulados						
Corrección de errores de ejercicios anteriores						
Resultado del ejercicio						
Saldo al 31 de diciembre del 2017	30.000	6.400	17.959	244.019	-235.063	83.316

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 al 22)

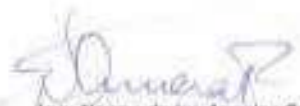

 Ing. Norma de los Angeles Calmes Padilla
 Representante Legal
 E A P SERVICIOS S.A.


 Jany Marlon Vinuesa Herrera
 Contador General
 E A P SERVICIOS S.A.

E y P SERVICIOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	0	260.850
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-199.363	-23.097
Otras salidas de dinero por actividades de operación	-2.094	0
	<u>-201.457</u>	<u>337.753</u>
Efectivo neto utilizado/ provisto en actividades de operación	-201.457	337.753
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Movimiento neto de activo fijo	<u>2.745</u>	<u>7.879</u>
Efectivo provisto en actividades de inversión	2.745	7.879
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	124.375	-87.543
Movimiento neto préstamos bancarios	<u>-23.911</u>	<u>0</u>
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	100.464	-87.543
 Disminución / Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-98.248	157.689
 Efectivo al comienzo del año	164.330	-3.358
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>66.082</u>	<u>154.330</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)



Ing. Norma de los Angeles Carrera Padilla
Representante Legal
E & P SERVICIOS S. A.



Jonhy Marlon Villalaz Herrera
Contador General
E & P SERVICIOS S. A.

E & P SERVICIOS S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETOS PROVISIÓN / UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Resultado del ejercicio	-235.063	127.736
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto utilizado / provisto por actividades de operación:		
Gastos depreciación y amortización	32.085	63.581
Gastos en provisiones	-10.443	-33.343
Total	21.642	30.238
Cambios netos en activos y pasivos		
Disminución en cuentas por cobrar clientes	174.734	-6.651
Aumento / Disminución en otras cuentas por cobrar	-23.112	71.431
Disminución en otros pasivos	-57.406	-6.050
Disminución en cuentas en otros activos	-105.078	
Disminución / Aumento en proveedores	-52.158	-23.809
Aumento / Disminución en otras cuentas por pagar	37.667	
Aumento (Disminución) en Beneficios sociales	17.317	46.878
Total	11.964	79.799
Efectivo neto utilizado / provisto por actividades de operación	-201.487	237.782

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)


 Ing. Norma de los Angeles Carrera Padilla
 Representante Legal
 E & P SERVICIOS S. A.


 Jonhy Marlon Vinuesa Herrera
 Contador General
 E & P SERVICIOS S. A.

E & P SERVICIOS S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

E & P SERVICIOS S. A. Se constituyó mediante escritura pública el 31 de octubre del 2003, inscrita en el registro de la propiedad del cantón Orellana, se constituye la empresa **E & P SERVICIOS S. A.**; bajo inscripción que se registra bajo el No. 84 ; folio No. 236 del TOMO DOS del año 2003 del libro de compañías.

1.1 Objeto social

El objeto social de la compañía es la instalación y extracción de cable (spooler con todas sus aplicaciones, complementaciones simples, duales, capilar, fibra óptica, etc.). Así como también la comercialización de herramientas y equipos para la industria petrolera, reconstrucción de diseños de partes, piezas, herramientas y sistemas mecánicos petroleros.

Domicilio principal

La empresa se encuentra domiciliada en la ciudad de Lago Agrio , provincia de Orellana, en la vía el Coca – Lago Agrio y sus oficinas ubicadas en la ciudad de Quito, ubicada entre las calles Isla San Cristóbal N41-57 e Isla Floriana.

Entorno Económico

Balanza Comercial

La Balanza Comercial registró un superávit de USD 89.2 millones al cierre del año 2017 resultado de una recuperación en valor FOB de las exportaciones petroleras y de un crecimiento de las exportaciones no petroleras.

Balanza Comercial Petrolera

La Balanza Comercial Petrolera, durante el año 2017, mostró un saldo favorable de USD 3,713.9 millones; superávit mayor en USD 744.8 millones si se compara con el resultado comercial obtenido en el año 2016 (USD 2,969.1 millones), como consecuencia del aumento en el valor unitario promedio del barril exportado de crudo.

Balanza Comercial no Petrolera

La Balanza Comercial no Petrolera aumentó su déficit (110.5%) frente al valor registrado en el año 2016, al pasar de USD – 1,722.0 millones a USD – 3,624.7 millones.

Exportaciones

En el año 2017, las exportaciones totales alcanzaron USD 19,122.5 millones. En términos relativos fueron mayores en 13.8% (USD 2,324.8 millones) con relación al año 2016 (USD 16,797.7 millones).

Exportaciones Petroleras

Las exportaciones petroleras, en volumen, durante los doce meses del año 2017 disminuyeron en -1.3% frente a lo registrado entre enero – diciembre de 2016, al pasar de 31,942 miles de toneladas métricas a 31,533 miles de toneladas métricas.

En valor FOB, las ventas externas petroleras experimentaron un aumento de 26.6% (USD 1,454.4 millones), pasando de USD 5,459.2 millones a USD 6,913.6 millones. La variación del valor unitario promedio del barril exportado de petróleo y sus derivados, en períodos enero – diciembre 2016 y 2017 fue de 30.9% al pasar de USD 34.4 a USD 45.0.

Las Exportaciones no Petroleras

Las exportaciones no petroleras registradas en el período enero – diciembre de 2017 fueron de USD 12,208.9 millones, monto superior en 7.7% (USD 870.4 millones) respecto a similar período del año de 2016, que fue de USD 11,338.5 millones. Este grupo de productos registró un aumento en volumen (toneladas métricas) de 3.6%, entre los dos períodos (de 9,863 a 10,217 miles de TM).

Participación porcentual de los principales productos de exportación No Petroleros

Las participaciones porcentuales de los productos tradicionales y no tradicionales en las exportaciones no petroleras, registradas en el período enero – diciembre de 2017, fueron de 58.3% y 41.7%, respectivamente.

Importaciones

En el período enero – diciembre de 2017, las importaciones totales en valor FOB alcanzaron USD 19,033.2 millones, nivel superior en USD 3,482.6 millones en relación con las compras externas realizadas en enero – diciembre de 2016 (USD 15,550.6 millones), lo cual representó un aumento de 22.4%.

De acuerdo a la Clasificación Económica de los Productos por Uso o Destino Económico (CUODE), en el cuadro se aprecia que al comparar los períodos enero – diciembre de 2016 y de 2017, las importaciones en valor FOB, fueron mayores en los grupos de: bienes de consumo (30.8%), combustibles y lubricantes (27.8%), bienes de capital (18.8%); y, materias primas (18%); mientras que los productos diversos disminuyeron en (-13.3%).

Fuente: Banco Central del Ecuador

Tasa de Desempleo

El desempleo tuvo una baja significativa al pasar de 5,2% en diciembre de 2016 a 4,6% en diciembre de 2017.

Inflación

Ecuador registró una inflación anual de -0,20% en el 2017, frente al 1,12% del 2016, según el último reporte del Índice de Precios al Consumidor (IPC), publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC).

En diciembre del 2017, el país registró una inflación mensual de 0,18% en comparación al 0,16% del doceavo mes del año previo.

En el 2017, el mes con mayor inflación fue abril con 0,43% seguido de febrero con 0,20%. Mientras los meses que menos inflación registraron fueron junio con el -0,58% y noviembre con -0,27%.

Canasta Básica Familiar

La Canasta Básica Familiar en diciembre del 2017 alcanzó un valor de \$708,98, teniendo una restricción de \$8,98 que representa el 1,27% de la CBF, debido a que el ingreso mínimo mensual del hogar es de \$700.

Canasta Familiar Vital

La Canasta Familiar Vital en diciembre del 2017 alcanzó un valor de \$498,89 teniendo un superávit de \$ 201,11 que representa el 40,31% de las CPV, debido a que el ingreso mínimo mensual del hogar es de \$700.
Fuente: Instituto Nacional de Estadística y Censos

Salario Básico Unificado

El salario básico unificado del año 2017 fue de \$ 375, monto que representa un incremento de \$ 9 con respecto al anterior año que fue de \$ 366.
Fuente: Ministerio del Trabajo.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

La compañía aplica en la elaboración de los estados financieros aplica Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES.

"La NIIF para las PYMES

El IASB entidad que emite las normas contables y financieras también ha desarrollado y publicado una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. **Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).**"

Alcance pretendido de esta NIIF

- 1.1 Se pretende que la NIIF para las PYMES se utilice por las pequeñas y medianas entidades (PYMES). Esta sección describe las características de las PYMES.

Descripción de las pequeñas y medianas entidades

1.2 Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:

(a) no tienen obligación pública de rendir cuentas; y

(b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Son ejemplos de usuarios externos los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia.

Normas NIIF PYMES para el Ecuador

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICL.CPAIFR5.11.01** en la cual se determina a las Compañías catalogadas como **PYMES** para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera **NIIF's**.

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) **Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;**
- b) **Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,**
- c) **Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado),**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección e yy es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significativas

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el periodo en que se producen.

c) **Depreciación:**

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

d) **Disposición de activos fijos:**

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.12 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.13 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) **Activos por impuestos corrientes:**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

1) **Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.**

- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2017 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originados en actividades ordinarias.

1.15 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridos y originados en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.17 Resultados acumulados

Al cierre del periodo los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.18 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFs PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar

1.19 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas:

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada periodo que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

3. Otras NIIF's a considerar.

La compañía deberá considerar las actualizaciones de las normas internacionales en la medida de lo que sea aplicable para la misma.

4. CAJA Y BANCOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Caja chica	600	600
Caja chica Coca	300	290
Fondo combustible Coca	600	600
Banco Internacional	19.774	35.837
Banco del Pichincha	1.747	13.290
Cooperativa 29 de octubre	33.061	23.713
Certificado de inversión	0	80.000
Total general	<u>56.082</u>	<u>154.330</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
⑩ Clientes	96.922	271.656
Total general	<u>96.922</u>	<u>271.656</u>

Detalle de Clientes (⑩):

⑩ CLIENTES

Detalle de clientes	31 diciembre 2017
Baker Hughes Services International	93.249
Halliburton Latin America S.R.L.	344
NovometEcuador S.A.	3.329
Total general	<u>96.922</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>13.583</u>
Provisiones	0
Aplicaciones	-13.583
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>0</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Anticipo proveedores:	1.519	1.469
Préstamos empleados	0	33
Retención judicial	0	183
Total general	1.519	1.685

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Retenciones impuesto a la renta clientes	12.368	0
Retenciones impuesto a la renta redimimientos financieros	27	0
Crédito tributario Iva acumulado	15.624	4.251
Crédito tributario I.R. acumulado	0	1.491
Total general	29.019	5.742

8. INVENTARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Inventario importaciones en tránsito	477	76
Inventario transitado	0	185
Inventario consumibles	8.940	12.520
Inventario maquinaria y equipo	10.245	158
Inventario herramientas	78	0
Total general	19.740	12.939

9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Rectificación	Ventas	Ajuste	Saldo 31/12/2017
Herramientas	45.070	-				45.070
Maquinaria y equipo	86.546	-				86.546
Equipo de oficina, muebles y enseres	4.352	-				4.352
Vehículos	250.890	39.290		45.396		244.884
Equipo de computación	18.112	2.561				20.673
Sistemas y software	677	-400				1.277
Subtotal costo	405.847	42.351	-	45.396	-	402.802
Depreciaciones						
Depreciación Herramientas	9.960	4.507				13.467
Depreciación Maquinaria y equipo	53.819	9.655				72.473
Depreciación Equipo de oficina	2.109	431				2.540
Depreciación Vehículos	194.417	44.486	51.765	38.994		148.143
Depreciación Equipos de computación	18.299	596				18.895
Subtotal depreciaciones	287.594	58.675	51.765	38.994	-	255.509
Total activo fijo neto	118.253	- 16.324	- 51.765	6.402	-	147.293

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
• Proveedores locales	45.930	98.088
Total general	45.930	98.088

Detalle de Proveedores (•) es la siguiente:

Al 31 de diciembre	
Detalle Proveedores	2017
Sergio Coronel Rodríguez	11.440
Oscorsegurity cia. Ltda.	5.060
Seprom cia. Ltda.	2.640
Adyitax	2.310
Global Inspection Technology cia. Ltda.	2.200
Romero Arieta Ponce Asociados cia. Ltda.	2.116
Compañía de transportes pesado Transkamioji s.a.	2.012
Lady Jiménez Torres	1.648
Marlon Sánchez Arias	1.482
S.G.S. del Ecuador s.a.	1.379
Multicable del Ecuador s.a.	1.215
Servicios técnicos especializados Correa Miño cia. Ltda.	1.045
QBE seguros colonial s.a.	937
Otros proveedores	10.446
Total general	45.930

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Anticipos clientes	0	1.012
Otras cuentas por pagar	11.785	0
Cuentas del personal	4.159	0
Provisiones corto plazo	0	18.000
Remuneraciones por pagar	27.911	25.748
15% participación trabajadores	0	19.157
Fondo de reserva	766	722
Tarjetas de crédito Mano Tapia	1.897	11.979
Tarjetas de crédito Norma Carrera	2.251	6.560
IESS por pagar	10.872	9.026
Impuestos por pagar	2.312	3.786
Total general	61.955	95.990

12. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	2.015	4.152	6.167
Aplicaciones	30.802	10.828	41.630
Provisiones	-30.825	-11.536	-42.361
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.992	3.444	5.436

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es la siguiente:

Institución Financiera	NUMERO DE OPERACIÓN	FECHA DE INICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	MONTO INICIAL	SALDO 31/12/2017		SALDO FINAL
					CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	
BCO. PICHINCHA	Operación 64371485	2015-04-21	2018-05-21	67.475		10.809	10.809
BCO. INTERNACIONAL	Operación 65103678	2017-07-10	2019-07-10	15.000		12.153	12.153
BCO. INTERNACIONAL	Operación 650303405	2015-07-29	2018-07-13	35.000	4.862	2.858	7.748
TOTAL					4.862	25.858	30.710

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Préstamo Mario Tapia	91.870	40.476
Préstamo Norma Carrera	27.374	13.576
Otras cuentas por pagar	27.240	0
Total general	146.484	54.051

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2017 y 2016:

		2017	2016
	Resultado del ejercicio	-338.063	127.715
Menos:	Participación utilidades Integridad 15%		-19.157
Más:	Gastos no deducibles	14.147	37.423
	Base imponible impuesto a la renta	-320.915	145.981
	Impuesto a la Renta	0	32.118
	% impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta del periodo	(Anticipo mayor al impuesto causado) ¹	3.139	32.118
Menos:	Retenciones en la fuente del año	-13.918	-21.370
	Retenciones ISD	-88	-246
	Crédito tributario años anteriores	-1.491	-11.991
	Saldo a favor	-12.368	-1.491

Notas:
1

La compañía para el año 2017, aplica la reducción de impuesto a la renta por efecto del decreto de deducción del 50% en el pago de la tercera cuota por ventas superiores a USD 500.000.

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 36.000 al 31 de diciembre del 2017.

17. RESERVAS

La reserva legal de **E & P SERVICIOS S. A.** al 31 de diciembre del 2017 asciende a USD 11,750 y la reserva del facultativa a un valor de USD 6.209.

18. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Ingresos	712.985	1.069.808
Ingresos Operacionales	712.985	1.069.808
Ingresos no operacionales:	12.096	13.996
Otros ingresos	402	115
Ingresos no Operacionales	12.498	14.111
Total general	725.483	1.083.919

19. GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Gastos operativos	896.575	892.740
Gastos administrativos	41.158	33.383
Gastos financieros	8.174	11.579
Gastos no deducibles	14.187	4.856
Otros Gastos	451	13.646
Total general	960.545	956.204

20. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 20 de abril del 2018 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, 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.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.