

7 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	(1)	30.584	2
Cajas		<u>6.736</u>	<u>6.307</u>
Saldo al 31 de diciembre		37.320	6.309

- (1) Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, valorados a su valor razonable.

7.2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	(1)	324.459	227.069
(-) Provisión cuentas incobrables	(2)	<u>(37.544)</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de diciembre		286.915	227.069

- (1) Corresponden al saldo por cobrar medido y registrado al costo, principalmente de los clientes Santa Elena Petroleum Santa Elena Petro S.A. por US\$. 154.964, ENAP SIPEC por US\$. 59.680 y Consorcio Ecovial del Carchi por US\$. 35.994. El 78% del saldo es corriente menor a 360 días.
- (2) Un detalle del movimiento durante el ejercicio fiscal, es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares <u>2019</u>
Saldo inicial al 01 enero	-
Baja provisión	<u>(37.544)</u>
Saldo final al 31 diciembre	(37.544)

7.3. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019, un resumen de las transacciones con compañías relacionadas es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares Corrientes	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar:			
Moscoso Rubén	(1)	30.337	-
Moscoso Mariana		782	-
Moscoso Sandra		<u>43</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de diciembre		31.162	

- (1) Corresponde al saldo por cobrar medido y registrado al costo, al socio Rubén Moscoso, principalmente por anticipos entregados para la prestación de servicio de transporte, servicio que el socio presta a la empresa regularmente.

		En US\$ dólares Corrientes	
<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar:			
Moscoso Rubén	(2)	(1.345)	-
Saldo al 31 de diciembre		(1.345)	

- (2) Corresponde al saldo por pagar medido y registrado al costo, al socio Rubén Moscoso, principalmente por la prestación de servicio de transporte.

7.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente	(1)	27.682	33.348
Retenciones de IVA	(2)	38.565	34.436
IVA Crédito Tributario	(3)	<u>2.412</u>	<u>9.804</u>
Saldo al 31 de diciembre		68.659	77.588

- (1) Corresponden a montos medidos y registrados al costo por concepto de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta en transacciones de ventas prestación de servicios propios del giro de negocio. Dicho monto es utilizado para compensación en la declaración anual de Impuesto a la Renta a la administración tributaria; adicionalmente a los cinco (5) pagos realizados desde julio a noviembre 2019 por concepto de anticipo al Impuesto a la Renta, en función a lo determinado en la declaración del Impuesto a la Renta del ejercicio 2018, **Nota 7.10 – Conciliación Tributaria**.
- (2) Corresponden a montos medidos y registrados al costo por concepto de crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado IVA en transacciones de compras de

bienes y servicios usados en la operatividad del giro de negocio para la generación de ingresos gravados. Dicho monto es utilizado como crédito tributario. Montos que son compensados y declarados mensualmente a la administración tributaria en los formularios de impuestos 104.

- (3) Corresponden a montos medidos y registrados al costo por concepto de crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado IVA por retenciones efectuadas por los clientes durante las operaciones de venta de la compañía. Dicho monto es utilizado como crédito tributario. Montos que son compensados y declarados mensualmente a la administración tributaria en los formularios de impuestos 104.

7.5. ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores	(1)	138.674	193.626
Anticipo a empleados		8.016	4.340
Seguros pagados por anticipado		1.074	-
Prestamos Empleados		-	2.515
Saldo al 31 de diciembre		147.764	200.481

- (1) Corresponden principalmente a anticipos otorgados a proveedores contratados para la prestación del servicio de consultoría ambiental, un detalle como sigue:

<u>Detalles</u>	En US\$ dólares	
	<u>2019</u>	<u>%</u>
Jácome Marco	25.980	19%
Armijos Marco	13.895	10%
Movaconsa S.A	11.600	8%
Chacón Rosalba	10.085	7%
Hugo Francisco	8.874	6%
Valencia David	6.300	5%
Pillajo Wilson Rene	5.560	4%
Vallejo Diego Sucumbíos	4.658	3%
Gaón Jessica	4.480	3%
Asociación ACE	3.960	3%
Salan Laura	3.810	3%
Otros menores (57)	39.472	28%
Saldo al 31 de diciembre	138.674	

7.6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Costo Histórico</i>		
Vehículos	53.919	66.660
Equipos de Computación	48.104	41.532
Maquinaria y Equipo	23.837	23.837
Muebles y Enseres	<u>12.437</u>	<u>12.437</u>
Costo Histórico al 31 de diciembre	138.297	144.466
<i>Depreciación Acumulada</i>		
Depreciación Acumulada Vehículos	(45.133)	(32.716)
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	(39.934)	(30.689)
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(15.961)	(11.193)
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	<u>(5.135)</u>	<u>(3.891)</u>
Depreciación Acumulada al 31 de diciembre	(106.163)	(78.489)
Propiedades y Equipos, neto al 31 de diciembre (1)	32.134	65.977

(1) Los movimientos de Propiedad y Equipo fueron como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u> <u>2019</u>
Saldo neto al 01 de enero	65.977
Adquisiciones	6.571
Bajas y/o retiros	(12.740)
Gasto depreciación del ejercicio – Nota 7.16 (a)	<u>(27.674)</u>
Saldo neto al 31 de diciembre	32.134

(a) El cargo neto a resultados por gasto depreciación en el año 2019. Los cálculos de depreciación se realizan en función de las vidas útiles determinadas en la Ley de Régimen Tributario Interno –LRTI, así: Maquinaria y Equipo 10 años, Muebles y Enseres 10 años, Equipos de computación 3 años, Vehículos 5 años, ver **Nota 7.16**.

7.7. ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos de Clientes (1)	(161.090)	(141.161)
Sobregiros (2)	<u>(30.094)</u>	<u>(21.983)</u>
Saldo al 31 de diciembre	(191.184)	(163.144)

(1) Corresponde a anticipos entregados por los clientes por los acuerdos establecidos. Al 31 de diciembre de 2019, un detalle de los saldos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ Dólares</u> <u>2019</u>
GAD Pichincha	51.161
GAD Municipal Santo Domingo	49.450
CELEC EP	39.435
Municipio Portoviejo Fiscalización	18.500
Corporación Nacional de Telecomunicaciones - CNT	<u>2.544</u>
Saldo al 31 de diciembre	161.090

- (2) Corresponde a sobregiro bancario del Banco Pichincha por cheques girados no cobrados.

7.8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>En US\$ dólares</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar Comerciales	(1)	<u>(66.692)</u>	<u>(117.267)</u>
Saldo al 31 de diciembre		(66.692)	(117.267)

- (1) Corresponde a obligaciones comerciales con proveedores locales, medidos y registrados al costo, por concepto de adquisiciones de bienes y servicios. El 100% del saldo corresponde a menores a 360 días, con períodos promedios de crédito que oscila entre 121 y 360 días. Al 31 de diciembre de 2019, un detalle de los saldos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ Dólares</u> <u>2019</u>
Alejandro Cárdenas (Topógrafo)	9.588
Cestta Laboratorio	9.545
Nanotronic SA	6.564
Chavezolutions ambientales	6.232
Pilar Báez	3.888
Zapata Rene	2.991
Transporte Veloz Aguilar	2.643
Reascos Yanara	2.520
Hotel Cicame	2.338
Magiora SA	2.267
Otros menores (34)	<u>18.116</u>
Saldo al 31 de diciembre	66.692

7.9. OBLIGACIONES LABORABLES Y BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>En US\$ dólares</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por pagar	(1)	(20.653)	(9.205)
Participación 15% a trabajadores	(2)	(16.905)	(10.066)
Aportes al IESS	(3)	(8.837)	(4.066)
Beneficios Sociales (13er y 14to sueldo, vacaciones)	(4)	(6.376)	(21.041)
Saldo al 31 de diciembre		(52.771)	(44.378)

- (1) Corresponde a sueldos por pagar del mes de diciembre de 2019; lo cuales de cancelan a los trabajadores en enero de 2020.
- (2) Corresponde a la participación a los trabajadores sobre el 15% de utilidades obtenidas por la compañía en 2019.
- (3) Corresponde a las provisiones de obligaciones patronales con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS por concepto de Aporte Patronal (12,15%) y Aporte Personal (9,45%) del mes de diciembre 2019. Montos medidos y registrados al costo. Durante todo el ejercicio fiscal 2019, se mantuvieron afiliados al IESS en promedio a veintidós (22) trabajadores con salarios nominales superiores al Salario Básico Unificado – SBU (US\$ 394 para el ejercicio 2019).
- (4) Corresponde a las provisiones de obligaciones por beneficios sociales de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo, tales como décimo tercer y décimo cuarto. En el caso de décimo 14to sueldo, corresponde al monto provisionado de agosto a diciembre 2019, de veintidós (22) trabajadores, calculado en función al Salario Básico Unificado – SBU (US\$ 394 para el ejercicio 2019). En el caso del décimo 13er sueldo, corresponde al monto provisionado de diciembre 2019, de veintidós (22) trabajadores.

7.10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>En US\$ dólares</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones IVA por pagar	(2)	(5.964)	(10.289)
Retenciones en la fuente por pagar	(1)	(5.045)	(7.977)
Saldo al 31 de diciembre		(11.010)	(18.266)

- (1) Corresponden a montos medidos y registrados al costo, por concepto de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, que la compañía en su calidad de agente de retención realiza a sus proveedores y que los declara y paga a la administración tributaria, en el siguiente mes de acuerdo al noveno dígito del RUC en el formulario 103.

Leonor Rodríguez