



Latinaudit. Cía.Ltda
Auditoría, Contabilidad, Impuestos, Consultoría

**“COMPAÑÍA MAQUINARIAS Y
SERVICIOS PETROLEROS
MAUISERPE CÍA.LTDA.”**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL
PERIODO
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Avda. Naciones Unidas entre Núñez de Vela e Iñaquito, Oficina 414 Teléfono 4501-916
Correo electrónico: fglatinaudit@gmail.com dramaiteauditora@hotmail.com

Quito-Ecuador

**“MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE
CIA.LTDA.”**

Indice del Contenido:

- 1. Carta Dictamen**
- 2. Estado de Situación Financiera**
- 3. Estado de Resultados Integral**
- 4. Estado de Flujo de Efectivo**
- 5. Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto**
- 6. Notas a Los Estados Financieros**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

1.1 carta Dictamen

A la Junta General de Socios de:

“MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA.”

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA.LTDA MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA.LTDA., adjuntos, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA.LTDA, al 31 de diciembre de 2017, sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo la auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante del informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.- Somos independientes de la compañía MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA.LTDA., de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de

independencia de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CÍA.LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CÍA.LTDA.

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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de "MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAUISERPE CÍA.LTDA.", correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2017, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Atentamente,


Latinaudit Latinoamericana de Auditores Cía. Ltda.
SC - RNAE N° 849



Dr. Flavio Gualotuña A.

Representante Legal

C.P.A. No. 21722

Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.

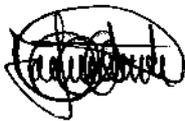
Edificio Metropolitan Oficina 414

Quito, 23 de marzo del 2018

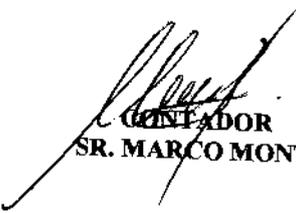
1.2 Estado de Situación Financiera

**MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS
MAUISERPE CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

CUENTAS	NOTAS	Año 2017	Año 2016
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	446.691,25	620.998,10
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	4	200.192,42	159.658,14
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR COBRAR	5	207.809,16	334.868,41
INVENTARIOS	6	6.742,83	2.348,79
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	7.615,91	12.399,00
CTAS. POR COBRAR RELACIONADOS	7	24.330,93	16.633,35
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	76.068,67
		-	19.021,74
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		440.503,22	493.078,09
MUEBLES Y ENSERES		35.181,53	33.906,53
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		473.341,26	15.175,36
MAQUINARIA Y EQUIPO		19.364,13	472.429,26
VEHICULOS		122.289,63	122.289,63
DEPRECIACION ACUMULADA		-313.402,60	-297.343,79
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
OTROS ACTIVOS	8	336.773,95	346.456,99
ACTIVO DIFERIDO	9	36.143,14	37.655,95
INSTALACIONES Y MEJORAS EN TERRENOS ARRENDADOS		4.130,41	4.130,41
(-)AMORTIZACION ACUMULADA		65.538,40	55.875,97
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	10	-33.525,67	-22.350,43
		67.586,13	108.965,15
TOTAL ACTIVO		887.194,47	1.114.076,19



**GERENTE
ING. IRLANDO SANCHEZ**



**CONTADOR
SR. MARCO MONTERO**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

... Continuación Estado de Situación Financiera

CUENTAS PASIVOS	NOTAS	Año 2017	Año 2016
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	11	133.531,08	224.641,46
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	12	28.008,71	15.166,04
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	59.235,38	48.169,24
		46.286,99	161.306,18
PASIVO A LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	14	113.791,36	215.352,85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		48.036,48	86.360,61
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES	15	-	68.596,61
		65.754,88	60.395,63
TOTAL PASIVO		247.322,44	439.994,31
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	16	639.872,03	674.081,88
RESERVA LEGAL		187.598,00	187.598,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		31.092,96	30.626,20
UTILIDAD NO REPARTIDA		-	32.347,90
RESULTADOS NIIF		426.728,67	500.188,32
UTILIDAD DEL EJERCICIO		14.416,12	14.416,12
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		8.868,52	2.433,38
		887.194,47	1.114.076,19



GERENTE
ING. IRLANDO SANCHEZ



CONTADOR
SR. MARCO MONTERO

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

1.2 Estado de Resultado Integral

**MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS
MAQUISERPE CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

CUENTAS	NOTAS	Año 2017	Año 2016
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS POR VENTAS	17	784.643,80	857.993,41
TOTAL INGRESOS		784.643,80	857.993,41
COSTOS OPERACIONALES			
COSTOS DIRECTOS MATERIA PRIMA	18	117.013,18	73.995,76
MANO DE OBRA		399.802,49	374.965,19
GASTOS INDIRECTOS		134.660,14	186.667,79
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		651.475,81	635.628,74
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	150.902,44	168.271,65
GASTOS FINANCIEROS	20	12.731,18	7.162,45
GASTOS NO DEDUCIBLES	21	4.426,49	30.866,13
TOTAL GASTOS ADM.		168.060,11	206.300,23
TOTAL COSTOS Y GASTOS		819.535,92	841.928,97
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
MÁS OTROS INGRESOS	22	50.441,31	263,08
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	23	15.549,19	16.327,52
(-)15% Participación Trabajadores		-2.332,38	-2.449,13
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		13.216,81	13.878,39
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		4.426,49	22.608,21
UTILIDAD GRAVABLE		17.643,30	36.486,60
22% IMPUESTO A LA RENTA		-3.881,53	-11.316,94
UTILIDAD NETA DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		9.335,29	2.561,45
Menos 5% Reserva Legal		466,76	128,07
UTILIDA NETA DEL EJERCICIO		8.868,53	2.433,38



**GERENTE
ING. IRLANDO SANCHEZ**



**CONTADOR
SR. MARCO MONTERO**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

1.3 Estado de Flujo De Efectivo

**"MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS
MAQUISERPE CIA LTDA"**
Estado de Flujo de Efectivo
Por los períodos terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017
Expresado en dólares



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**



RAZÓN SOCIAL:	MAQUISERPE CIA LTDA	POSITIVO
Dirección Comercial:	Jerónimo Ureta y Marcos Jofre	NEGATIVO
No. Expediente	155319	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	1792026202001	
AÑO:	2017	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

	SALDOS BALANCE 2017 (En US\$)	SALDOS BALANCE 2016 (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	40.534,28	5.840,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	190.037,10	51.231,61
Clases de cobros por actividades de operación	1.098.795,81	694.891,87
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.098.795,81	694.891,87
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación	-894.597,94	-621.924,19
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-894.597,94	-621.924,19
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación		
Dividendos pagados		
Dividendos recibidos		
Intereses pagados		
Intereses recibidos	-10.279,24	-10.419,13
Impuestos a las ganancias pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-3.881,53	-11.316,94

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-4.862,96	2.943,54
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-6.375,77	-14.118,78
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		11.175,24
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.512,81	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-144.639,86	-42.477,94
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-38.324,13	-91.100,80
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Dividendos pagados		
Intereses recibidos	-43.078,37	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-63.237,36	48.622,86
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	40.534,28	5.810,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	159.658,14	153.848,01
	200.192,42	159.658,14

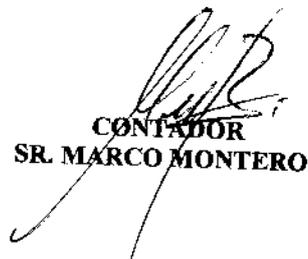
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	15.549,19	16.327,52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9.378,14	65.944,15
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	16.058,81	79.838,29
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones		
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-3.881,53	-11.316,94
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-2.332,38	-2.449,13
	-466,76	-128,07
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	165.109,77	-31.040,06
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	263.710,70	-163.364,62
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	-12.273,64	8.959,91
(Incremento) disminución en otros activos	4.783,09	-3.345,84
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-77.936,96	165.918,22
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5.621,26	4.565,73
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-116,75	-24.120,24
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	-7.435,41	-19.653,22
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	190.037,10	51.231,61



GERENTE
ING. IRLANDO SANCHEZ



CONTADOR
SR. MARCO MONTERO

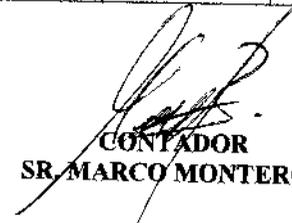
1.3 Estado Cambios en el Patrimonio

**MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS
MAQUISERPE CIA. LTDA.**
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO
	SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	TOTAL
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31 de diciembre del 2016	187.598,00	30.626,20	-32.347,90	500.188,32	-14.416,12	2.433,38	674.081,88
Pago de Dividendos				-43.545,13			-43.545,13
Transferencia a Resultados Acumulados				2.433,38		-2.433,38	
Aplicación NIIF para las PYMES							
Ganancia cálculo actuarial							
Resultado Año 2017						8.868,52	8.868,52
Ajustes			32.347,90	-32.347,90			-
Reserva Legal		466,76					466,76
Saldo al 31 de diciembre del 2017	187.598,00	31.092,96	-	426.728,67	-14.416,12	8.868,52	639.872,03



**GERENTE
ING. IRLANDO SANCHEZ**

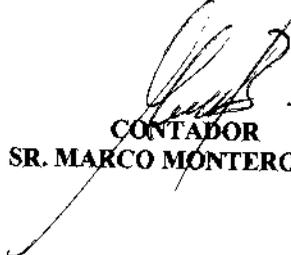


**CONTADOR
SR. MARCO MONTERO**

MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS
MAQUISERPE CIA. LTDA.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el período terminado el 31 de diciembre del 2016
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
		RESERVA LEGAL			RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS DDT	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
			OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31 de diciembre del 2016	187.598,00	30.626,20	-32.347,90	500.188,32	-14.416,12	2.433,38	674.081,88
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 31 diciembre del 2015	187.598,00	30.498,13	-32.347,90	386.578,18	-14.416,12	113.610,12	671.520,41
CAMBIO EN EL EJERCICIO 2016	0,00	128,07	0,00	113.610,14	0,00	-111.176,74	2.561,47
Otros ajuste saldo inicial				0,02			0,02
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				113.610,12		-113.610,12	0
Reserva Legal		128,07					128,07
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						2.433,38	2.433,38


GERENTE
ING. IRLANDO SANCHEZ


CONTADOR
SR. MARCO MONTERO

MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN E INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL.

La compañía MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública celebrada en el Notaría Vigésimo cuarta del cantón Quito, el 03 de agosto del 2005, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06. Q.IJ.0234 del 23 de enero del 2006, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 01 de marzo del 2006 con número 0459 tomo 137.

NUMERO DE EXPEDIENTE: 155319

DOMICILIO: Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha.

CAPITAL: Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito de Maquinarias y Servicios Petroleros MAQUISERPE CIA. LTDA., se halla constituido de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1723902159	Sánchez Luna Bryan Andrés	Ecuador	Nacional	\$ 37.519,00
1719928885	Sánchez Luna David Alejandro	Ecuador	Nacional	\$ 37.519,00
1801856517	Sánchez Tinoco Irlando Ruperto	Ecuador	Nacional	\$ 112.560,00
	CAPITAL SUSCRITO			\$ 187.598,00

OBJETO. - El objeto de la Compañía es: Dar el servicio de soldaduras especiales para la industria petrolera y otras, servicio de máquinas y herramientas, fabricación y suministros de herramientas de perforación.

RESPONSABILIDAD POR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA., que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Bases de Presentación

Los estados financieros de MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA. Se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para la PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico modificado por ciertos aspectos e instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

2.2 Hipótesis de Negocio en Marcha

Al preparar los estados financieros, la gerencia de MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CÍA.LTDA., evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha, no existe la intención de liquidar la Compañía o de hacer cesar sus operaciones. Al evaluar la hipótesis de negocio en marcha la gerencia ha tenido en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros.

2.3 Estimaciones Contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas del activo, pasivo, ingresos y gastos que forman parte de los estados financieros

Las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efectos significativos en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en función de la información fiable disponible al momento de ser analizados los hechos, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales y en cualquier caso es posible que en el futuro ciertos sucesos puedan ser revisados como consecuencia de una nueva información y

obliguen a la modificación de los mismos en los próximos períodos lo que se realizaría en forma prospectiva.

2.4 Período Contable

Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017.

2.5 Moneda Funcional

Los estados financieros de MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA., se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el entorno económico en que opera y de acuerdo a lo dispuesto el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.6 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros de MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA., no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección de la NIIF para las PYMES y esta presentación sea el reflejo de fondo de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.7 Transacciones en Moneda Extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada transacción.

2.8 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos en caja, saldos bancarios, y depósitos a plazo, cuya característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos, y con un bajo riesgo de convertibilidad.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que pueden transformar rápidamente en efectivo en un

plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Las transacciones en efectivo y las realizadas a través de las cuentas bancarias son registradas al valor nominal. Las inversiones menores tienen un plazo máximo de 30 días y están registradas al costo el que no excede el valor de mercado. Los intereses son reconocidos a la fecha de la liquidación.

2.9 Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes se reconocerán, inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida de deterioro del valor, en cuanto sea posible en razón que de acuerdo al tipo de clientes no es aplicable un componente financiero que ocasionaría la pérdida de ventas

La provisión de cobranza dudosa es estimada considerando la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y las posibilidades de ser recuperados, de modo que su provisión pueda cubrir eventualidades.

Los deudores comerciales se reducirán por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas se reconocerá con cargo a resultados.

2.10 Inventarios

La empresa MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA., valúa los inventarios al costo de adquisición el cual no excede el valor neto de realización. Para determinar el costo se utiliza el método promedio ponderado.

El costo de adquisición incluye los aranceles de importación, impuestos (no recuperables), fletes, alquiler montacargas, almacenamiento, seguros y se deducirán todos los descuentos comerciales y rebajas.

2.11 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del período. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del período.

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil económica estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADO
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

Para reconocer la pérdida de valor en los elementos de propiedad, planta y equipo se aplicará los siguientes factores:

- ✓ Por el paso del tiempo o el uso normal de los activos
- ✓ Por cambios significativos en el aspecto tecnológico
- ✓ Por efectos de cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo.

2.12 Pago por seguros de bienes y servicios

Los pagos por pólizas de seguro contratadas por la empresa son reconocidos en gastos en proporción al período que cubre, independientemente de los plazos de pago. Los valores pagados y no consumidos se reconocen como pagos anticipados en el activo corriente.

Los costos de los siniestros se reconocen en resultados inmediatamente después de haberse acontecido los hechos. Los ingresos relacionados con las pólizas de seguros, se reconocen en resultados una vez que han sido liquidados por la compañía de seguros.

2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen únicamente cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se pueda medir con fiabilidad el monto de la obligación. Las provisiones se revisan al final de cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

2.14 Obligaciones por beneficios definidos

El importe de las obligaciones por beneficios definidos es determinado utilizando el Método de Costeo Unitario Proyectado, realizado por un profesional independiente (actuuario), calificado por la Superintendencia de Compañías.

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

2.15 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad

2.16 Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2017, es del 22%.

2.17 Reserva Legal

La reserva legal se constituirá con el cinco por ciento de las utilidades netas hasta llegar al veinte por ciento del capital social. (Art. 109 de la Ley de Compañías).

2.18 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

2.19 Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

En conclusión, un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo.

2.20 Pasivos y Activos Contingentes

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

2.21 Categorías de Activos y Pasivos Financieros

La Compañía considera las siguientes categorías de activos y pasivos financieros

Activos financieros:

- Cuentas por cobrar comerciales
- Otras cuentas por cobrar
- Otros activos financieros

Pasivos financieros:

- Cuentas por pagar comerciales
- Otras cuentas por pagar
- Préstamos

2.22 Administración de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud a efecto de tomar medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar. El cálculo está basado en experiencia histórica real. La Compañía no mantiene colaterales como garantía.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía no posea recursos líquidos para atender sus obligaciones.

La Compañía resuelve periódicamente la estimación de la cantidad de dinero que debe mantener en efectivo para atender sus obligaciones a tiempo, es por esto que en el año 2017 la Compañía ha contado con flujos de caja derivados de las actividades operativas como lo es la recuperación de cartera de sus clientes, así como del financiamiento de los socios para solventar sus operaciones y créditos en el sistema financiero.

2.23 Estado de flujos de efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades:

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA.- 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran integrados por la cuenta Caja y Bancos, la cuenta corriente del Banco Internacional se halla conciliada al 31 de diciembre del 2017, los rubros mencionados son de disponibilidad inmediata, distribuidas como consta a continuación:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
CAJA	3.415,21	47,64
CAJA CHICA	237,79	-
BANCOS (1)	196.539,42	159.610,50
Suman	200.192,42	159.658,14

(1) Corresponde a valores que se encuentran depositados en el Banco Internacional:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
BANCO INTERNACIONAL	205.348,97	166.596,93
(-) Cheques girados y no cobrados	-8809,54	-6.986,43
Suman	196.539,43	166.596,93

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Esta cuenta agrupa valores pendientes de cobro a clientes, el saldo al 31 de diciembre del 2017 se describe a continuación:

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Cuentas		Año 2017	Año 2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(1)	209.904,43	337.145,70
(-) Provisión de cuentas incobrables	(2)	-2.095,27	-2.277,29
Suman		207.809,16	334.868,41

(1) Un resumen de la cuenta por cobrar comercial es como sigue:

CLIENTES	AÑO 2017	AÑO 2016
CETAGUA S.A	1.800,00	-
CHUVA GUZMAN RUBEN PATRICIO	272,72	596,00
CONSHORAMA	196,04	-
CONSORCIO SHUSHUFINDI S.A	5.163,87	-
DYNADRILL ECUADOR C.A	26,40	-
ENAP SIPEC	18.568,88	-
EUROPUMP CIA. LTDA.	1.456,00	1.456,00
FAST DRILLING	467,50	-
GYRODATA ECUADOR L. L. C.	1.727,20	-
GYRODATA NATIONAL SERVICES ECUADOR CIA LTDA	767,80	-
INDEPENDENT ENERGY SERVICES ECUADOR IES S.A	4.941,75	4.941,75
LOXODONTA S.A	2.433,14	-
MARTILLOS Y SERVICIOS TRELLES CIA. LTDA.	-	1.656,20
OIL SERVICES & SOLUTIONS S.A.	12.835,10	12.835,10
PETROAMAZONAS EP	50.055,55	98.863,50
PWE PETROWORKS ECUADOR S.A	4.933,04	-
SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A	28.756,46	9.190,63
SERPESECU OIL COMPANY CIA LTDA	1.625,60	9.189,22
SERTECPET S.A.	2.397,76	-
SINOPEC SERVICE	-	431,80
TEXASOIL SUPPLY DEL ECUADOR	6.547,16	-
TOOLS EQUIPMENT AND MAINTENANCE S.A	8.498,30	9.498,30
TRANSCARGO ASOCIADOS TRANSPORT CIA LTDA	610,03	114,00
TRIBOILGAS CIA LTDA	18.854,52	8.331,20
TUSCANY PERFORACION PETROLERA TUSCANYPERF S.A	1.518,36	-
SHAYA ECUADOR S.A	-	180,90
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	174.453,18	157.284,60

En este valor se encuentra registrado las cuentas por cobrar por servicios prestados al cliente como: PETROAMAZONAS EP, y varios clientes que se detallan a continuación, mismos que se encuentran devengados al cierre del ejercicio 2017, cuya facturación no se ha efectuado de acuerdo al procedimiento del cliente. (Ver nota a los estados financieros No.24.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Cuentas por cobrar a Facturar (a)	35.451,25	179.861,10
Suman	35.451,25	179.861,10

- (a) A continuación se presentan los clientes a quienes la empresa les dio el servicio pero al 31 de diciembre no fueron facturados. Se reconoció como ventas diferidas.

CLIENTE	AÑO 2017	AÑO 2016
PETROAMAZONAS	-	179.861,10
CHINATECNÓCORE EQUIPOS PETROLEROS CIA LTDA	9.588,60	0
GYRODATA ECUADOR L. L. C.	1.425,00	0
GYRODATA NATIONAL SERVICES ECUADOR CIA LTDA	1.983,00	0
SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A	16.096,95	0
SERPESECU OIL COMPANY CIA LTDA	385,00	0
SERTECPET S.A.	2.560,00	0
SINOPEC SERVICE	1.719,50	0
TRIBOILGAS CIA LTDA	1.015,50	0
VARCO L.P	677,70	0
TOTAL VENTAS DIFERIDAS	35.451,25	179.861,10

- (2) La Administración considera que las provisiones del 1% que se efectúa por disposiciones tributarias es suficiente para provisionar cualquier contingencia.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

En esta cuenta se registra los anticipos y préstamos a los empleados, anticipo de proveedores y al 31 de diciembre se presenta como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Cuentas por Cobrar Empleados (1)	4.807,82	2.348,79
Anticipo a Proveedores	1.935,01	-
Suman	6.742,83	2.348,79

- (1) La empresa entrega en calidad de préstamos a sus empleados para ser descontados en roles de pagos, estos préstamos son autorizados por Gerencia. al 31 de diciembre es como sigue:

Empleados	Año 2017	Año 2016
Cobo Luis	500,00	-
Macías Tuare Fátima	3.000,00	1.615,46
Sánchez Luna David	-	400,00
Masa Franco	40,00	-
Medranda Alcívar Antonio	75,89	333,33
Montero Marco	258,84	-
Núñez Danillo	608,09	-
Obando Jorge	325,00	-
Suman	4.807,82	2.348,79

NOTA 6.- INVENTARIO DE MATERIALES

Este rubro registra la existencia de suministros al 31 de diciembre 2017 ha ser utilizados en la prestación de servicios.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
INVENTARIO DE BODEGA	7.615,91	12.399,00
Suman	7.615,91	12.399,00

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta es el resultado de los valores a favor que mantiene la Compañía en concepto de Crédito Tributario por Impuesto a la renta y Crédito Tributario de I.V.A.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Créditos Tributario IMPUESTO A LA RENTA	20.761,25	13.537,89
Créditos Tributario IVA	902,19	427,97
Crédito tributario (anticipo de IVA)	2.667,49	2667,49
Suman	24.330,93	16.633,35

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Estos activos depreciables son el resultado de la adquisición de maquinarias y equipos para cumplir con sus actividades y dar el servicio, objeto de la compañía.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
ACTIVOS FIJOS (1)	650.176,55	643.800,78
DEPRECIACION ACUMULADA	-313.402,60	-297.343,79
Suman	336.773,95	346.456,99

(1) Este valor corresponde al costo histórico de cada bien mueble y el resumen de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Muebles y Enseres	35.181,53	33.906,53
Equipo de computación	19.364,13	15.175,36
Maquinaria y Equipo	473.341,26	472.429,26
Vehículos	122.289,63	122.289,63
Suman	650.176,55	643.800,78

Depreciación:

La depreciación de Propiedad, planta y equipo del ejercicio 2017, se genera de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, los que concuerdan con la vida útil estimada para los bienes y al 31 de diciembre registra un valor de \$ 313.402,60.

MOVIMIENTOS DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN EL EJERCICIO 2017

Cuentas	Año 2016	Año 2017	MOVIMIENTOS DEL AÑO 2017
Muebles y Enseres	33.906,53	35.181,53	1.275,00
Equipo de computación	15.175,36	19.364,13	4.188,77
Maquinaria y Equipo	472.429,26	473.341,26	912,00
Vehículos	122.289,63	122.289,63	0,00
Depreciación acumulada	-297.343,79	-313.402,60	-16.058,81
Suman	346.456,99	336.773,95	

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta refleja una inversión realizada en terreno arrendado y se amortiza al plazo del contrato de arriendo, y el activo diferido resultado de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Instalaciones y Mejoras en propiedad arrendada *	65.538,40	55.875,97
Amortización acumulada	-33.525,67	-22.350,43
Activo diferido	4.130,41	4.130,41
Suman	36.143,14	37.655,95

(*) Otros Activos: Esta cuenta refleja una inversión a largo plazo, constituida por las construcciones y adecuaciones efectuadas en los bienes con arrendamiento operativo, la amortización se realiza por un periodo de 5 años de acuerdo al plazo del contrato de arrendamiento.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Cuentas por cobrar largo plazo	67.586,13	108.965,15
Suman	67.586,13	108.965,15

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro registra las cuentas por pagar a Proveedores al 31 de diciembre del 2017

Cuentas	Año 2017	Año 2016
PROVEEDORES	28.008,71	15.166,04
Suman	28.008,71	15.166,04

(1) Está conformada por los siguientes rubros:

PROVEEDOR	AÑO 2017	AÑO 2016
GOMEZ GOMEZ WALTER ROMEYO	1.024,00	-
ELECTRONIETO CIA. LTDA.	265,45	-
TROYA HERRERA JOSE RAFAEL	247,50	-
IVAN BOHMAN C.A	40,45	-
ECOLOGIA & RECICLAJE S.A.	792,40	1.227,41
GLOBAL INSPECTION TECHNOLOGY S.A	330,00	112,00
CEDEÑO MENDOZA MARYURI ISABEL	160,61	-
TRANSCARGO ASOCIADOS TRANSORT CIA. LTDA	918,50	249,80
PROEQ CIA LTDA	1.077,49	290,59
WOODYCOM CIA. LTDA.	1.267,10	84,32
TELECOMUNICACIONES CNT EP	26,61	-
LATINAUDIT CIA LTDA	2.400,00	4.480,00
CORDOVA MEDINA JAIME OSWALDO	77,30	-
PORRAS ESCOBAR JULIO CESAR	1.670,53	-
EXICOPY CIA LTDA	431,13	-
CAMPOS SANCHEZ JOSE ANTONIO	48,16	-
DÁVILA CARVAJAL ALFONSO PATRICIO	314,96	-
LINDE ECUADOR S.A	3.019,48	1.161,41
ROMERO RAMIREZ DARWIN GIOVANNI	6.419,78	-
OCHOA CARDENAS BOLIVAR ELIODORO	3.617,85	2.899,84
AGREDA AJILA MARIA ANGELICA	15,24	-
NÚÑEZ BOSQUEZ MARCO ANTONIO	540,00	-
SETE CORREA MIÑO CIA. LTDA.	1.463,00	-
PETROAMAZONAS	1.841,17	2.678,01
LINO LAURO IRIARTE CHACON	-	891,00
LUCAS ANGULO CLEBER LEONARDO	-	245,28
VASQUEZ RODRIGUEZ EDUARDO OMAR	-	52,50
SALAZAR ANDRADE BELLA ESPERANZA	-	96,70
GOMEZ SEDAMANOS SEGUNDO THUESMAN	-	342,16
KENY BUSTOS LIQUIDACION	-	37,19
BANCO INTERNACIONAL	-	11,16
EDISON MASA	-	306,67
TOTAL PROVEEDORES	28.008,71	15.166,04

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Esta cuenta registra la porción corriente de las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
TARJETAS DE CREDITO	21.103,56	13.737,07
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL (1)	38.131,82	34.432,07
Suman	59.235,38	48.169,24

- (1) Corresponde a la porción corriente de la operación número 650303482 otorgada con fecha 28/04/2016, por el Banco Internacional, con una tasa de interés del 9.84% anual.
- (2) Corresponde a la porción corriente de la operación número 650303483 otorgada con fecha 28/04/2016, por el Banco Internacional, con una tasa de interés del 9.84% anual.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	13.924,20	12.613,82
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	24.207,62	21.818,25
Suman	38.131,82	34.432,07

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta registra los valores por pagar a entidades fiscales, como el SRI, IESS y otras obligaciones:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
IESS POR PAGAR	8.173,20	13.794,46
IMPUESTO POR PAGAR IVA	1.385,88	1.345,33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.881,53	11.316,94
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.332,38	2.449,13
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	200,16	-
SUELDOS POR PAGAR (1)	18.261,10	35.034,82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.052,74	97.365,50
Suman	46.286,99	161.306,18

- (1) El saldo de la cuenta sueldos por pagar corresponde a la nómina del mes de diciembre del 2017.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

Esta cuenta registra la porción corriente de las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Préstamo uno Banco Internacional	7.443,07	21.416,58
Préstamo dos Banco Internacional	40.593,41	64.944,03
Suman	48.036,48	86.360,61

- (1) Corresponde a la porción no corriente de la operación número 650303482 otorgada con fecha 28/04/2016, por el Banco Internacional, con una tasa de interés del 9.84% anual.
- (2) Corresponde a la porción no corriente de la operación número 650303483 otorgada con fecha 28/04/2016, por el Banco Internacional, con una tasa de interés del 9.84% anual.

NOTA 15.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Estas cuentas contienen las provisiones de jubilación patronal y desahucio de los empleados al 31 de diciembre del 2017. Las provisiones se registran en los resultados del ejercicio

La obtención de las cuentas de provisión de Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre del 2017, fueron obtenidas mediante el estudio Actuarial realizado con la Compañía HR&SS CONSULTING CIA.LTDA., calificada por la Superintendencia de Compañías.

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos se detalla seguidamente:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Provisión para Jubilación Patronal	43.124,12	39.089,71
Provisión Acumulada para Desahucio	22.630,76	21.305,92
Suman	65.754,88	60.395,63

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de costo unitario proyectado. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

NOTA 16.- PATRIMONIO

En este grupo registra las cuentas que a continuación se presenta:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
CAPITAL SOCIAL (1)	187.598,00	187.598,00
RESERVA LEGAL (2)	31.092,96	30.626,20
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-32.347,90
UTILIDADES ACUMULADOS	426.728,67	500.188,32
RESULTADOS NIIF	-14.416,12	-14.416,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.868,52	2.433,38
Suman	639.872,03	674.081,88

(1) El capital social suscrito de la Compañía está conformado como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Sánchez Luna Bryan Andrés	37.519,00	37.519,00
Sánchez Luna David Alejandro	37.519,00	37.519,00
Sánchez Tinoco Irlando Ruperto	112.560,00	112.560,00
Suman	187.598,00	187.598,00

(2) La reserva legal se conforma de la siguiente manera:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Reserva legal	30.626,20	30.498,13
Reserva legal año actual	466,76	128,07
Suman	31.092,96	30.626,20

(3) La cuenta de utilidades no distribuidas se conforma de la siguiente manera:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Utilidad acumulada años anteriores	426.728,67	500.188,32
Suman	426.728,67	500.188,32

Mediante acta de Junta General Ordinaria y Universal de socios celebrada el 10 de diciembre del 2017, se resuelve la repartición de utilidades del año 2011.

La empresa ha realizado la reclasificación de la cuenta otros resultados integrales, registrados en el año 2016 por \$ 32.3347, 90.

Continuación se presenta el desglose de la formación de utilidades acumuladas de años anteriores:

DETALLE DE ACUMULACION DE UTILIDADES

AÑO	UTILIDAD	AUMENTO	DISTRIBUCION DIVIDENDOS	RECLASIFICACION DE CUENTAS	ACUMULADO
2011	43.545,13	-			43.545,13
2012	180.455,26	-			224.000,39
2013	223.227,15	186.598,00			260.629,54
2014	125.948,64	-			386.578,18
2015	113.610,12	-			500.188,30
2016	2.433,38	-	43.545,13		459.076,55
2016	-	-		32.347,90	426.728,67

(4) La utilidad del ejercicio es el resultado ya obtenido después de las participaciones de trabajadores, pago de impuesto a la renta se presenta de la siguiente manera:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Utilidad efectiva	15.549,19	16.327,52
Participación empleados	-2.332,38	-2.449,13
Impuesto a la renta causado	-3.881,53	-11.316,94
Reserva legal	-466,76	-128,07
Suman	8.868,52	2.433,38

NOTA 17.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos es el resultado de la actividad económica durante el año fiscal 2017. Este rubro se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Año 2017	Año 2016
Ventas de servicios	749.192,55	678.132,31
Servicios devengados (*)	35.451,25	179.861,10
Suman	784.643,80	857.993,41

(*) Al 31 de diciembre del 2017 MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CÍA.LTDA., prestó servicios a varios clientes cuya facturación de acuerdo al procedimiento del cliente no fue emitida; al cierre del ejercicio 2017 los servicios conforme órdenes de trabajo se encuentran cumplidos y sus costos y gastos relacionados incurridos, en tal razón la compañía procede a reconocer los ingresos en el ejercicio al que pertenecen, en aplicación de la NIC 18 párrafo 20 y Artículo 1 RALRTI (cuantificación de los ingresos).

CLIENTE	AÑO 2017	AÑO 2016
PETROAMAZONAS	-	179.861,10
CHINATECNOCORE EQUIPOS PETROLEROS CIA LTDA	9.588,60	
GYRODATA ECUADOR L. L. C.	1.425,00	
GYRODATA NATIONAL SERVICES ECUADOR CIA LTDA	1.983,00	
SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A	16.096,95	
SERPESECU OIL COMPANY CIA LTDA	385,00	
SERTECPET S.A.	2.560,00	
SINOPEC SERVICE	1.719,50	
TRIBOILGAS CIA LTDA	1.015,50	
VARCO L.P	677,70	
TOTAL VENTAS DIFERIDAS	35.451,25	179.861,10

NOTA 18.- COSTOS OPERACIONALES

Comprende, los costos directos para la producción de los servicios y reparaciones de herramientas.

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Costos Directo (1)	117.013,18	73.995,76
Mano de Obra (2)	399.802,49	374.965,19
Gastos Indirectos (3)	134.660,14	186.667,79
Suman	651.475,81	635.628,74

(1) Los costos directos es el resultado del inventario ingresado a bodega y está conformado de siguiente forma:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Costo de materia prima	67.371,66	47.728,53
Costo de alquiler de maquinaria	2.635,00	0,00
Costo de suministros y materiales	47.006,52	26.267,23
Suman	117.013,18	73.995,76

(2) Estos costos son de la mano de obra y beneficios de ley

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Sueldos y Salarios	306.951,98	277.437,31
Beneficios sociales	33.382,33	63.759,25
Aportes a la seguridad social	59.468,18	33.768,63
Suman	399.802,49	374.965,19

(3) Gastos indirectos esta conformados de la siguiente forma:

Cuentas	Año 2017	Año 2016
Mantenimiento y reparación	34.117,17	34.333,92
Depreciación	27.234,05	79.838,29
Servicios directos	73.308,92	72.495,58
Suman	134.660,14	186.667,79

NOTA 19.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Este gasto contiene entre otros los pagos a profesionales, seguros, impuestos y servicios que son requerimientos de clientes y leyes.

Cuenta	Año 2017	Año 2016
Honorarios Profesionales y dietas	19.382,52	5.951,74
Arrendamiento bienes inmuebles	72.000,00	72.000,00
Transporte	6.410,78	5.766,88
Provisión para jubilación patronal	1.267,09	11.943,05
Provisión para desahucio	46,48	3.376,27
Gastos de gestión	2.730,42	623,75
Impuestos y contribuciones	1,42	-
Gastos de Viaje	16.796,96	7.781,31
Pagos por otros servicios	5.630,29	22.402,59
Gastos administrativos	8.663,15	15.914,24
IVA que se carga al Gasto	4.066,54	10.836,39
Gastos de Alimentación personal	13.636,87	11.675,43
Gasto de encomiendas	269,92	-
Suman	150.902,44	168.271,65

NOTA 20.- GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos agrupan a los pagos realizados por

Cuenta	Año 2017	Año 2016
Gastos Financieros	2.451,94	-
Gastos de intereses Bancarios	10.279,24	7.162,45
Suman	12.731,18	7.162,45

NOTA 21.- GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro son gastos que la empresa realizó sin respaldo legal y por multas e intereses cancelados a los entes de control.

Cuenta	Año 2017	Año 2016
Multas e Intereses SRI	347,37	626,50
Otros Gastos No Deducibles	4.079,12	21.981,71
Otros gastos		8.257,92
Suman	4.426,49	30.866,13

NOTA 30.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.549,19	16.327,52
(-) 15% Participación de trabajadores	2.332,38	2.449,13
Utilidad después 15% P.T	13.216,81	13.878,39
(+) Gastos No deducibles	4.426,49	22.608,21
Utilidad Gravable	17.643,30	36.486,60
IMPUESTO CAUSADO	3.881,53	8.027,05
ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR	3.605,34	11.316,94
Utilidad después 15% P.T e Impuesto a la Renta	9.335,29	2.561,45
(-) Reserva legal 5%	466,76	128,07
Utilidad de socios	8.868,52	2.433,38

- (1) Conforme normativa tributaria vigente y en aplicación a lo establecido en el artículo 41 de la LRTI, 76 y 79 del Reglamento de Aplicación de la LRTI, la empresa tiene como Impuesto Mínimo Reducido determinado por el Servicio de Rentas Internas el valor de USD 3.605,34 y el impuesto a la renta causado por la Compañía en el ejercicio 2017 es de \$ 3.881,52, por lo que la empresa pagará el impuesto causado.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión en el momento que creyere conveniente.

Aspectos Tributarios

El Presidente de la República, mediante Decreto Ejecutivo No. 210 del 7 de diciembre del 2017, publicado en el Suplemento-Registro Oficial No. 135, indica las siguientes rebajas para el pago de la última cuota del anticipo del impuesto a la renta:

Artículos 1.- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (USD \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.

Artículos 2.- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (USD \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (USD \$ 1.000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Artículos 3.- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (USD \$ 1.000.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (USD \$ 1.000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o MÁS.

Precios de Transferencia

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2017, no supera el importe acumulado mencionado.

NOTA 31.- PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SOCIOS

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

- **Administración y alta dirección**

El señor Sánchez Tinoco Irlando Ruperto socio de la MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA.LTDA, desempeña las funciones de Gerente y como tal Representante Legal de la Compañía, por el desempeño de sus funciones percibe un ingreso mensual de USD\$ 3.000,00 con afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

- **Arrendamientos Operativos**

En la ciudad Francisco de Orellana con fecha 01 de enero del 2015, la Compañía MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA LTDA, representada por su Presidente el señor Sánchez Luna David en calidad de Arrendatario y el señor Sánchez Tinoco Irlando Ruperto en calidad de Arrendador, suscribieron un contrato de arrendamiento del inmueble para campamento ubicado en el Km 4 ½ vía a Lago Agrio, de la ciudad Francisco de Orellana cuya superficie es de 9.900 metros cuadrados. La vigencia del contrato es a partir del 01 de enero del 2015 hasta el 31 de diciembre del 2019. El canon mensual de arrendamiento es de 6.000 USD más I.V.A.

NOTA 32.- RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 ciertas cifras de los estados financieros de la Compañía han sido reclasificadas para efectos de presentación.

NOTA 33.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía con fecha 09 de febrero del 2018 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones

NOTA 34.- EVENTOS SUBSECUENTES

En opinión de la administración de MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA., no existieron eventos, entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del informe, que en opinión de la Administración, pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.*****