

**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        |
|                | <b>CAPITAL SUSCRITO</b>        |              |                   | <b>\$ 187.598,00</b> |

**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 Internacional 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 periodos lo que se realizaría en forma prospectiva.

#### **2.4 Periodo 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<br>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 periodo 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 (actuário), calificado por la Superintendencia de Compañías.

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuário 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 período, 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:

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

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

| <b>Cuentas</b>                    | <b>Año 2017</b>   | <b>Año 2016</b>   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| BANCO INTERNACIONAL               | 205.348,97        | 166.596,93        |
| (-) Cheques girados y no cobrados | -8809,54          | -6.986,43         |
| <b>Suman</b>                      | <b>196.539,42</b> | <b>166.596,93</b> |

### **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:

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

(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        |
| <b>Suman</b>                      | <b>35.451,25</b> | <b>179.861,10</b> |

- (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        |
| CHINATECNOCORE 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                 |
| <b>TOTAL VENTAS DIFERIDAS</b>               | <b>35.451,25</b> | <b>179.861,10</b> |

- (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        | -               |
| <b>Suman</b>                     | <b>6.742,83</b> | <b>2.348,79</b> |

- (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 Danilo             | 608,09          | -               |
| Obando Jorge             | 325,00          | -               |
| <b>Suman</b>             | <b>4.807,82</b> | <b>2.348,79</b> |

#### **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.

| <b>Cuentas</b>       | <b>Año 2017</b> | <b>Año 2016</b>  |
|----------------------|-----------------|------------------|
| INVENTARIO DE BODEGA | 7.615,91        | 12.399,00        |
| <b>Suman</b>         | <b>7.615,91</b> | <b>12.399,00</b> |

#### **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.

| <b>Cuentas</b>                          | <b>Año 2017</b>  | <b>Año 2016</b>  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| 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          |
| <b>Suman</b>                            | <b>24.330,93</b> | <b>16.633,35</b> |

#### **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.

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

(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        |
| <b>Suman</b>          | <b>650.176,55</b> | <b>643.800,78</b> |

### 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               |
| <b>Suman</b>           | <b>346.456,99</b> | <b>336.773,95</b> |                          |

### **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         |
| <b>Suman</b>                                     | <b>36.143,14</b> | <b>37.655,95</b> |

(\*) 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:

| <b>Cuentas</b>                 | <b>Año 2017</b>  | <b>Año 2016</b>   |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar largo plazo | 67.586,13        | 108.965,15        |
| <b>Suman</b>                   | <b>67.586,13</b> | <b>108.965,15</b> |

### **NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

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

| <b>Cuentas</b> | <b>Año 2017</b>  | <b>Año 2016</b>  |
|----------------|------------------|------------------|
| PROVEEDORES    | 28.008,71        | 15.166,04        |
| <b>Suman</b>   | <b>28.008,71</b> | <b>15.166,04</b> |

(1) Está conformada por los siguientes rubros:

| <b>PROVEEDOR</b>                         | <b>AÑO 2017</b> | <b>AÑO 2016</b> |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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 TRANSPORT 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           | -               |
| DAVILA 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           | -               |
| NUÑEZ 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           |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b>         | <b>28.008,71</b> | <b>15.166,04</b> |

### **NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

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

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

- (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.

| <b>Cuentas</b>               | <b>Año 2017</b>  | <b>Año 2016</b>  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL | 13.924,20        | 12613,82         |
| PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL | 24.207,62        | 21.818,25        |
| <b>Suman</b>                 | <b>38.131,82</b> | <b>34.432,07</b> |

### **NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

| <b>Cuentas</b>                              | <b>Año 2017</b> | <b>Año 2016</b> |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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         |
| <b>Suman</b>                      | <b>46.286,99</b> | <b>161.306,18</b> |

- (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.

| <b>Cuentas</b>                   | <b>Año 2017</b>  | <b>Año 2016</b>  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Préstamo uno Banco Internacional | 7.443,07         | 21.416,58        |
| Préstamo dos Banco Internacional | 40.593,41        | 64.944,03        |
| <b>Suman</b>                     | <b>48.036,48</b> | <b>86.360,61</b> |

- (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        |
| <b>Suman</b>                       | <b>65.754,88</b> | <b>60.395,63</b> |

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 costeo unitario proyectado. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo 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          |
| <b>Suman</b>                | <b>639.872,03</b> | <b>674.081,88</b> |

(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        |
| <b>Suman</b>                   | <b>187.598,00</b> | <b>187.598,00</b> |

(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           |
| <b>Suman</b>             | <b>31.092,96</b> | <b>30.626,20</b> |

(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        |
| <b>Suman</b>                       | <b>426.728,67</b> | <b>500.188,32</b> |

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         |
| <b>Suman</b>                | <b>8.868,52</b> | <b>2.433,38</b> |

#### **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        |
| <b>Suman</b>             | <b>784.643,80</b> | <b>857.993,41</b> |

(\*) 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 CÍA LTDA  | 9.588,60         |                   |
| GYRODATA ECUADOR L. L. C.                   | 1.425,00         |                   |
| GYRODATA NATIONAL SERVICES ECUADOR CÍA LTDA | 1.983,00         |                   |
| SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A                | 16.096,95        |                   |
| SERPESECU OIL COMPANY CÍA LTDA              | 385,00           |                   |
| SERTECPET S.A.                              | 2.560,00         |                   |
| SINOPEC SERVICE                             | 1.719,50         |                   |
| TRIBOILGAS CÍA LTDA                         | 1.015,50         |                   |
| VARCO L.P                                   | 677,70           |                   |
| <b>TOTAL VENTAS DIFERIDAS</b>               | <b>35.451,25</b> | <b>179.861,10</b> |

**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        |
| <b>Suman</b>          | <b>651.475,81</b> | <b>635.628,74</b> |

- (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        |
| <b>Suman</b>                      | <b>117.013,18</b> | <b>73.995,76</b> |

- (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         |
| <b>Suman</b>                  | <b>399.802,49</b> | <b>374.965,19</b> |

- (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         |
| <b>Suman</b>               | <b>134.660,14</b> | <b>186.667,79</b> |

## **NOTA 19.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

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

| <b>Cuenta</b>                      | <b>Año 2017</b>   | <b>Año 2016</b>   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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            | -                 |
| <b>Suman</b>                       | <b>150.902,44</b> | <b>168.271,65</b> |

## **NOTA 20.- GASTOS FINANCIEROS**

Estos gastos agrupan a los pagos realizados por

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

## **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.

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

## **NOTA 23.- 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         |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                  | <b>15.549,19</b> | <b>16.327,52</b> |
| (-) 15% Participación de trabajadores          | 2.332,38         | 2.449,13         |
| Utilidad después 15% P.T                       | <b>13.216,81</b> | <b>13.878,39</b> |
| (+) Gastos No deducibles                       | 4.426,49         | 22.608,21        |
| Utilidad Gravable                              | 17.643,30        | 36.486,60        |
| <b>IMPUESTO CAUSADO</b>                        | <b>3.881,53</b>  | <b>8.027,05</b>  |
| <b>ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR</b>       | <b>3.605,34</b>  | <b>11.316,94</b> |
| Utilidad después 15% P.T e Impuesto a la Renta | <b>9.335,29</b>  | <b>2.561,45</b>  |
| (-) Reserva legal 5%                           | 466,76           | 128,07           |
| <b>Utilidad de socios</b>                      | <b>8.868,52</b>  | <b>2.433,38</b>  |

- (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 periodo 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 periodo 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 24.- 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 MAQUISEPERE CÍA.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\$ 3.500,00 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 MAQUISEPERE CÍA 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 25.- 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 26.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

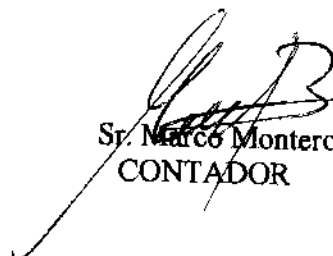
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía con fecha 09 de febrero del 2018 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta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

#### **NOTA 27.- 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.



Ing Irlando Sánchez  
GERENTE GENERAL

  
Sr. Marco Montero  
CONTADOR