MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(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 2018 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,oo
1719928885	Sánchez Luna David Alejandro	Ecuador	Nacional	$ 37.519,oo
1801856517	Sánchez Tinoco Irlando Ruperto	Ecuador	Nacional	$ 112.560,oo
	CAPITAL SUSCRITO			**$ 187.598,oo**

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 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 2018.

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 período 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 (actuario), calificado por la Superintendencia de Compañías.

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario 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 2018, es del 25%.

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 2018 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 2018, los rubros mencionados son de disponibilidad inmediata, distribuidas como consta a continuación:

Cuentas	Año 2018	Año 2017
CAJA	186,50	3.415,21
CAJA CHICA	-	237,79
BANCOS (1)	36.285,63	196.539,42
Suman	**36.472,13**	**200.192,42**

(1) Corresponde a valores que se encuentran depositados en el Banco Internacional y banco Pichincha.

Cuentas	Año 2018	Año 2017
BANCO INTERNACIONAL	35.852,48	-
BANCO PICHINCHA	433,15	196.539,42
Suman	**36.285,63**	**196.539,42**

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Esta cuenta agrupa valores pendientes de cobro a clientes, el saldo al 31 de diciembre del 2018 se describe a continuación:

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	284.961,44	209.904,43
Cuentas por Cobrar por Facturar (2)	97.550,62	0,00
(-) Provisión de cuentas incobrables	-2.095,27	-2.095,27
Suman	**380.416,79**	**207.809,16**

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

CLIENTES	Año 2018	AÑO 2017
CETAGUA S.A	1.800,00	1.800,00
CHUVA GUZMAN RUBEN PATRICIO	-	272,72
CONSHORAMA	-	196,04
CONSORCIO SHUSHUFINDI S.A	-	5.163,87

DYNADRILL ECUADOR C.A	26,40	26,4
ENAP SIPEC	-	18.568,88
EUROPUMP CIA. LTDA.	1.456,00	1.456,00
FAST DRILLING	5.715,33	467,5
GYRODATA ECUADOR L. L. C.	358,89	1.727,20
GYRODATA NATIONAL SERVICES ECUADOR CIA LTDA	-	767,8
INDEPENDENT ENERGY SERVICES ECUADOR IES S.A	4.941,75	4.941,75
LOXODONTA S.A	3.090,34	2.433,14
MARTILLOS Y SERVICIOS TRELLES CIA. LTDA.	2.348,50	-
OIL SERVICES & SOLUTIONS S.A.	12.835,10	12.835,10
PETROAMAZONAS EP	461,14	50.055,55
PWE PETROWORKS ECUADOR S.A	-	4.933,04
SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A	115.123,23	28.756,46
SERPESECU OIL COMPANY CIA LTDA	-	1.625,60
SERTECPET S.A.	2.600,96	2.397,76
SINOPEC SERVICE	1.576,30	-
TEXASOIL SUPPLY DEL ECUADOR	4.737,30	6.547,16
TOOLS EQUIPMENT AND MANTENANCE S.A	8.498,30	8.498,30
TRANSCARGO ASOCIADOS TRANSORT CIA LTDA	830,00	610,03
TRIBOILGAS CIA LTDA	1.637,93	18.854,52
TUSCANY PERFORACION PETROLERA TUSCANYPERF S.A	20.594,93	1.518,36
MISSIONPETROLEUM S.A	6.434,74	-
BAKER HUGHES INTERNATIONAL BRANCHES LLC	7.938,76	-
ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA.	56.460,67	-
HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA.	200,15	-
METALARCO CIA. LTDA.	1.793,55	-
MINASSSUPPLY S.A	7.568,24	-
PETREX S. A.	6.430,53	-
SEROIL INSTRUMENTS CIA LTDA	2.347,62	-
SERVISILVA CIA LTDA	271,78	-
SETE CORREA MIÑO CIA. LTDA.	6.883,00	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**284.961,44**	**174.453,18**

En este valor se encuentra registrado las cuentas por cobrar por servicios prestados PETROAMAZONAS EP, y varios clientes que se detallan a continuación, mismos que se

encuentran devengados al cierre del ejercicio 2018, cuya facturación no se ha efectuado de acuerdo al procedimiento del cliente.

Cuentas	**Año 2018**	**Año 2017**
Cuentas por cobrar a Facturar (a)	97.550,62	179.861,10
Suman	**97.550,62**	**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:

CLIENTES	**AÑO 2018**	**AÑO 2017**
ESPINEL & ASOCIADOS	19.773,96	
FAST DRILLING	5.797,00	
INDUSTRIAL INDUSTRIALPETROL S.A.	2.422,50	
LUIS HEREDIA SANDOVAL	4.421,31	
MARTILLOS Y SERVICIOS TRELLES CIA. LTDA.	700,00	
MISSIONPETROLEUM S.A	729,62	
MOYANO CARBO DANIEL RICARDO	1.753,70	
PARDALISERVICES S.A.	21.591,00	
PETROAMAZONAS	-	-
CHINATECNOCORE EQUIPOS PETROLEROS CIA LTDA	-	9.588,60
GYRODATA ECUADOR L. L. C.	1.239,00	1.425,00
GYRODATA NATIONAL SERVICES ECUADOR CIA LTDA	-	1.983,00
SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A	35.922,53	16.096,95
SERPESECU OIL COMPANY CIA LTDA	-	385
SERTECPET S.A.	3.200,00	2.560,00
SINOPEC SERVICE	-	1.719,50
TRIBOILGAS CIA LTDA	-	1.015,50
VARCO L.P	-	677,7
TOTAL POR FACTURAR	**97.550,62**	**35.451,25**

(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 2018	Año 2017
Cuentas por Cobrar Empleados (1)	5.286,99	4.807,82
Anticipo a Proveedores	6.586,90	1.935,01
Otros activos corrientes	75.050,04	0,00
Suman	**86.923,93**	**6.742,83**

(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 2018	Año 2017
Cobo Luis	-	500,00
Macías Tuares Fátima	-	3.000,00
Oswaldo Ayala	300,00	-
Masa Franco	-	40,00
Medranda Alcívar Antonio	996,14	75,89
Montero Marco	250,00	258,84
Núñez Danillo	150,00	608,09
Obando Jorge	-	325,00
Vidal Nelson	20,00	-
Cárdenas Germán	3.570,85	-
Suman	**5.286,99**	**4.807,82**

NOTA 6.- INVENTARIO DE MATERIALES

Este rubro registra la existencia de suministros al 31 de diciembre 2018 ha ser utilizados en la prestación de servicios.

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Inventario de Materiales	5.007,40	7.615,91
Suman	**5.007,40**	**7.615,91**

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 2018	Año 2017
Créditos Tributario IMPUESTO A LA RENTA	31.862,59	20.761,25
Créditos Tributario IVA	3.042,73	902,19
Crédito tributario (anticipo de IVA)	2.667,49	2.667,49
Crédito Tributario (ISD)	9.362,16	0,00
Suman	**46.934,97**	**24.330,93**

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 2018	Año 2017
ACTIVOS FIJOS (1)	678.155,44	650.176,55
DEPRECIACION ACUMULADA	-329.461,41	-313.402,60
Suman	**348.694,03**	**336.773,95**

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

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Muebles y Enseres	35.612,61	35.181,53
Equipo de computación	22.787,12	19.364,13
Maquinaria y Equipo	497.466,08	473.341,26
Vehículos	122.289,63	122.289,63
Suman	**678.155,44**	**650.176,55**

Depreciación:

La depreciación de Propiedad, planta y equipo del ejercicio 2018, 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 $ 329.461.41.

MOVIMIENTOS DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN EL EJERICIO 2018

Cuentas	Año 2017	Año 2018	MOVIMIENTOS DEL AÑO 2018
Muebles y Enseres	35.181,53	35.612,61	431,08
Equipo de computación	19.364,13	22.787,12	3.422,99
Maquinaria y Equipo	473.341,26	497.466,08	24.124,82
Vehículos	122.289,63	122.289,63	0,00
Depreciación acumulada	-313.402,60	-329.461,41	-16.058,81
Suman	**336.773,95**	**348.694,03**	**11.920,08**

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 2018	Año 2017
Instalaciones y Mejoras en propiedad arrendada *	81.013,89	65.538,40
Amortización acumulada	-44.700,91	-33.525,67
Activo diferido	4.130,41	4.130,41
Suman	**40.443,39**	**36.143,14**

(*) 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 2018	Año 2017
Cuentas por cobrar largo plazo	43.390,13	67.586,13
Suman	**43.390,13**	**67.586,13**

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro registra las cuentas por pagar a Proveedores al 31 de diciembre del 2018

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Proveedores (1)	109.345,49	28.008,71
Relacionados comerciales por pagar	22.008,46	0,00
Suman	**131.353,95**	**28.008,71**

(1) Está conformada por los siguientes rubros:

PROVEEDORES	AÑO 2018	AÑO 2017
UVIDIA VALLEJO CARLOS FERNANDO	496,15	-
TOAPANTA CHIQUITO MARIA	81,28	-
TIANJIN DEHUA PETROLEUM EQUIPMENT MANUFACTURING CO LTD	25.107,13	-
SERVISILVA CIA LTDA	10.276,20	-
SEROIL INTRUMENTS CIA LTDA	1.584,00	-

SANTAMARIA PEÑA LUIS ANIBAL	1.300,48	-
SALAZAR ANDRADE BELLA ESPERANZA	159,72	-
SAIM CERTIFICACIONES CIA LTDA	1.408,00	-
SACHABRATS S.A	346,50	-
ROMERO BERSOZA LEONEL ANTONIO	278,08	-
LUCAS ANGULO CLEBER LEONARDO	386,08	-
LUZON LANCHI LUISA MARIA	98,21	-
MONTOYA VILLACRES JHOANA	1.926,04	-
AILLON CHAVEZ EDISON JAVIER	455,80	-
AMORES ULLOA FAUSTO TEMISTOCLES	200,00	-
ARGUELLO MONTES ELOISA	137,50	-
ASEGURADORA DEL SUR	1.139,01	-
CALPELAB CIA LTDA	5.280,00	-
CARDENAS MOLINA JOSE GERMAN	2.206,42	-
DAVID SANCHEZ LUNA	476,88	-
GOMEZ SEDAMANOS SEGUNDO THUESMAN	1.074,69	-
EDIFICIO RENAZZO PLAZA	109,00	-
INDURA ECUADOR S.A	2.258,63	-
LEDESMA CELI PATRICIO VLADIMIR	1.664,05	-
FREIRE PAREDES TANIA DEL ROCIO	176,78	-
GOMEZ GOMEZ WALTER ROMEYO	-	1.024,00
ELECTRONIETO CIA. LTDA.	594,55	265,45
TROYA HERRERA JOSE RAFAEL	-	247,50
IVAN BOHMAN C.A	-	40,45
ECOLOGIA & RECICLAJE S.A.	1.122,85	792,40
GLOBAL INSPECTION TECHNOLOGY S.A	1.787,50	330,00
CEDEÑO MENDOZA MARYURI ISABEL	-	160,61
TRANSCARGO ASOCIADOS TRANSORT CIA. LTDA	2.031,70	918,50
PROEQ CIA LTDA	4.492,08	1.077,49
WOODYCOM CIA. LTDA.	3.483,16	1.267,10
TELECOMUNICACIONES CNT EP	47,19	26,61
LATINAUDIT CIA LTDA	-	2.400,00
CORDOVA MEDINA JAIME OSWALDO	-	77,30
PORRAS ESCOBAR JULIO CESAR	1.132,52	1.670,53
EXICOPY CIA LTDA	1.825,75	431,13
CAMPOS SANCHEZ JOSE ANTONIO	-	48,16
DAVILA CARVAJAL ALFONSO PATRICIO	999,24	314,96
LINDE ECUADOR S.A	8.170,74	3.019,48
ROMERO RAMIREZ DARWIN GIOVANNI	16.003,78	6.419,78

OCHOA CARDENAS BOLIVAR ELIODORO	2.820,75	3.617,85
AGREDA AJILA MARIA ANGELICA	-	15,24
NUÑEZ BOSQUEZ MARCO ANTONIO	540.00	540,00
SETE CORREA MIÑO CIA. LTDA.	2.050,40	1.463,00
PETROAMAZONAS	-	1.841,17
VASQUEZ RODRIGUEZ EDUARDO OMAR	458,64	-
VARIOS	3.158,01	
TOTAL PROVEEDORES	**109.345,49**	**28.008,71**

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

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

Cuentas	**Año 2018**	**Año 2017**
TARJETAS DE CREDITO	28.516,26	21.103,56
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL (1)	41.653,74	38.131,82
Suman	**70.170,00**	**59.235,38**

(1) Corresponde a la porción no corriente de la operación número 650303786 otorgada con fecha 24/05/2018, por el Banco Internacional, con una tasa de interés del 11.34% anual. El valor original del préstamo es de $ 250.000,00

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

Cuentas	**Año 2018**	**Año 2017**
IESS POR PAGAR	8.620,76	8.173,20
IMPUESTO POR PAGAR IVA	2.908,19	1.385,88
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6596.16	3.881,53
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4764.52	2.332,38
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	-	200,16
SUELDOS POR PAGAR (1)	19.827,39	18.261,10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (tarjetas Diners)	-	12.052,74
ANTICIPO CLIENTES	4.998,84	-

LIQUIDACIONES POR PAGAR	6.154,11	-
RELACIONADOS POR PAGAR	6.051,77	-
Suman	**48.561,06**	**46.286,99**

(1) El saldo de la cuenta sueldos por pagar corresponde a la nómina del mes de diciembre del 2018.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

Esta cuenta registra la porción no corriente de las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras. Y el saldo es de $ 189.260,20 de un préstamo otorgado por el Banco Internacional e, 24 de mayo del 2018, vencimiento el 24 de mayo del 2023; se cancela cada seis meses y la tasa de interés es al 11,34% 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 2018. Los gastos por 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 2018, 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 2018**	**Año 2017**
Provisión para Jubilación Patronal	43.124,12	43.124,12

Provisión Acumulada para Desahucio	17.266,30	22.630,76
Suman	**60.390,42**	**65.754,88**

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 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 2018	Año 2017
CAPITAL SOCIAL (1)	187.598,00	187.598,00
RESERVA LEGAL (2)	32.113,10	31.092,96
UTILIDADES ACUMULADOS (3)	435.597,19	426.728,67
RESULTADOS NIIF	-14.416,12	-14.416,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO (4)	19.382,67	8.868,52
Suman	**660.274,84**	**639.872,03**

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

Cuentas	Año 2018	Año 2017
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 2018	Año 2017
Reserva legal	32.113,10	31.092,96
Suman	**32.113,10**	**31.092,96**

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

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Utilidad acumulada años anteriores	435.597,19	426.728,67

Suman	**435.597,19**	**426.728,67**

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

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
2017	-	-	-	32.347,90	426.728,67
2018	8.868,52		-	-	**435.597,19**

4) Utilidad del Ejercicio.- Al 31 de diciembre del 2018, se registra una utilidad contable de $ 31.763,49, de la cual se calculará el 15% de participación a trabajadores y el pago del 22% del Impuesto a la Renta.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Las partidas que afectaron la utilidad contable para determinar la Utilidad Neta del ejercicio se presentan a continuación:

CUENTAS	Año 2018	AÑO 2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**31.763,49**	**15.549,19**
(-) 15% Participación de trabajadores	4.764,52	2.332,38
Utilidad después 15% P.T	**26.998,97**	**13.216,81**
(+) Gastos No deducibles	2.983,57	4.426,49
Base Imponible	29.982,54	17.643,30
22% de Impuesto a la Renta	6.596,16	**3.881,53**
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**20.402,81**	**9.335,29**
(-) Reserva legal 5%	1.020,14	466,76

a) Revisión Tributaria.- Durante el año 2018, la empresa no ha sido sujeta de revisión fiscal.
b) Tarifa de Impuesto a la Renta.- El Impuesto a la Renta se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2018, acogiéndose a la reducción por considerarse una Empresa Pequeña, debido a que sus ventas son menores a $ 1.000.000,00. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta se reduciría en 10% sobre el monto reinvertido,

siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 17.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos es el resultado de la actividad económica durante el año fiscal 2018. Este rubro se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Ventas de servicios	725.982,35	749.192,55
Servicios devengados (*)	97.550,62	35.451,25
Suman	**823.532,97**	**784.643,80**

(*) Al 31 de diciembre del 2018 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 2018 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 2018	AÑO 2017
ESPINEL & ASOCIADOS	19.773,96	-
CHINATECNOCORE EQUIPOS PETROLEROS CIA LTDA	-	9.588,60
GYRODATA ECUADOR L. L. C.	1.239,00	1.425,00
GYRODATA NATIONAL SERVICES ECUADOR CIA LTDA	-	1.983,00
SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A	35.922,53	16.096,95
SERPESECU OIL COMPANY CIA LTDA	-	385,00
SERTECPET S.A.	3.200,00	2.560,00
SINOPEC SERVICE	-	1.719,50
TRIBOILGAS CIA LTDA	-	1.015,50
VARCO L.P	-	677,70
FAST DRILLING	5.797,00	-
INDUSTRIAL INDUSTRIALPETROL S.A.	2.422,50	-
LUIS HEREDIA SANDOVAL	4.421,31	-
MARTILLOS Y SERVICIOS TRELLES CIA. LTDA.	700,00	-
MISSIONPETROLEUM S.A	729,62	-
MOYANO CARBO DANIEL RICARDO	1.753,70	-
PARDALISERVICES S.A.	21.591,00	
TOTAL SERVICIOS ENTREGADOS NO FACTURADOS	**97.550,62**	**35.451,25**

NOTA 18.- COSTOS OPERACIONALES

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

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Costos Directo (1)	139.220,72	117.013,18
Mano de Obra (2)	350.964,09	399.802,49
Gastos Indirectos (3)	103.965,50	134.660,14
Suman	**594.150,31**	**651.475,81**

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

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Costo de materia prima	108.292,22	67.371,66
Costo de alquiler de maquinaria	1.296,27	2.635,00
Costo de suministros y materiales	29.632,23	47.006,52
Suman	**139.220,72**	**117.013,18**

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

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Sueldos y Salarios	264.862,39	306.951,98
Beneficios sociales	30.960,90	33.382,33
Aportes a la seguridad social	55.140,80	59.468,18
Suman	**350.964,09**	**399.802,49**

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

Cuentas	Año 2018	Año 2017
Mantenimiento y reparación	23.759,63	34.117,17
Depreciación	13.617,03	27.234,05
Servicios directos	66.588,84	73.308,92
Suman	**103.965,50**	**134.660,14**

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 2018	Año 2017
Honorarios Profesionales y dietas	41.294,96	19.382,52

Arrendamiento bienes inmuebles	67.983,00	72.000,00
Transporte	2.906,77	6.410,78
Provisión para jubilación patronal	-	1.267,09
Provisión para desahucio	-	46,48
Gastos de gestión	3.259,98	2.730,42
Impuestos y contribuciones	148,71	1,42
Gastos de Viaje	15.904,60	16.796,96
Pagos por otros servicios	4.638,16	5.630,29
Gastos administrativos	7.271,81	8.663,15
IVA que se carga al Gasto	5.103,60	4.066,54
Gastos de Alimentación personal	17.933,50	13.636,87
Gasto de encomiendas	208,21	269,92
Materiales de Oficina	2.578,55	-
Otros	390,44	
Suman	**169.622,29**	**150.902,44**

NOTA 20.- GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos agrupan a los pagos realizados por

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Gastos Financieros	9221.79	2.451,94
Gastos de intereses Bancarios	17793.03	10.279,24
Suman	27.014,82	12.731,18

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 2018	Año 2017
Multas e Intereses SRI	16,29	347,37
Otros Gastos No Deducibles	2.967,27	4.079,12
Otros gastos	0,01	0
Suman	**2.983,57**	**4.426,49**

NOTA 22.- UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, la utilidad neta del ejercicio, es de $ 19.382,67.

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 2018, no supera el importe acumulado mencionado.

NOTA 23.- 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 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$ 3.000,00 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 25.- RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2018 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 2018, han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía con fecha 05 de febrero del 2019 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 la Compañía MAQUINARIAS Y SERVICIOS PETROLEROS MAQUISERPE CIA. LTDA., no existieron eventos, entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe, que, en opinión de la Administración, pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Marco Montero
CONTADOR GENERAL