

1. INFORMACIÓN SOCIETARIA

EQUITRAMCOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública celebrada el 30 de noviembre del 2006 ante la notaría décima sexta del Cantón Quito e inscrita en el registro de la propiedad con el Nro. 30, folio Nro. 436, tomo uno, el 27 de diciembre del 2006 del cantón Francisco de Orellana de la provincia de Orellana.

Su objeto social es la prestación de servicios de soporte logístico, alquiler de maquinarias y equipos en general; la prestación de servicios especializados para las actividades relacionadas con los taladros de perforación, landfarming, biorremediación, provisión de asesoría preferentemente en el sector petrolero a través de técnicos calificados y/o no calificados; servicios de mantenimientos preventivo y correctivo de vehículos automotores y equipo pesado en general; servicios asistenciales de ingeniería civil y estructuración de campamentos, plataformas para perforación de pozos, construcción y mantenimiento de vías, puentes, alcantarillados; compra, venta, mantenimiento y administración de bienes inmuebles urbanos o rurales, públicos o privados.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación - Los estados financieros de **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

2.2 Moneda funcional - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.3 Bases de medición - Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Instrumentos financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “cuentas por cobrar y préstamos”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías “pasivos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.** mantuvo activos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características son las siguientes:

Cuentas por cobrar y préstamos: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

2.5.2 Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento

EQUITRAMCOR CIA. LTDA. reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

Medición posterior

Cuentas por cobrar y préstamos - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación de servicios técnicos especializados. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
- Cuentas por cobrar a partes relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por transacciones comerciales y de financiamiento. Son exigibles en corto plazo, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- Otras cuentas por cobrar: Representa principalmente préstamos a empleados que se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado, pues no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.
- Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. EQUITRAMCOR CIA. LTDA. mantiene las siguientes cuentas:

- Obligaciones financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, debido a que estas operaciones están efectuadas con las tasas vigentes del mercado. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su adquisición. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses de financiamiento devengados en estas operaciones se presentan en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos financieros.
- Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por la adquisición de bienes o servicios para la construcción provenientes de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
- Otras cuentas por pagar: Comprende las obligaciones con partes relacionadas y con el IESS, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

EQUITRAMCOR CIA. LTDA. establece una provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos pactados entre las partes. La compañía calcula esta provisión en base a sus indicadores de recuperación, considerando además las provisiones efectuadas en años anteriores.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos del activo o si EQUITRAMCOR CIA. LTDA. transfiere el activo aun tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la compañía se han liquidado.

2.6 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, EQUITRAMCOR CIA. LTDA. reconoce una provisión para reconocer el deterioro de sus inventarios de mercaderías, cuando se presentan situaciones reales de daño, o previo al análisis de la posibilidad real de la comercialización.

2.7 Propiedad, Planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, exceptuando terrenos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, edificios, y maquinarias son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del valuado en un mercado activo al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, maquinarias y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades acumuladas, a medida que ocurra el desgaste mediante la depreciación del activo revaluado.

Método de depreciación y vida útil – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva (Técnica y económica).

A continuación, se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación:

Activo	% Depreciación	Años
Repuestos	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Vehículos	20%	5
Equipos de Computación	33%	3

El gasto por depreciación de las propiedades, planta y equipos se lo registra en los resultados del año. De igual manera las pérdidas y ganancias por la venta, que se calcula comparando la contraprestación obtenida con el valor en libros.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual. Si procede, se ajustan de forma prospectiva. Por otra parte, cuando el valor en libros excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.8 Deterioro del valor de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (propiedades, planta y equipos) y amortización (activos intangibles) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no podrá recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

EQUITRAMCOR CIA. LTDA. Evalúa al final de cada ejercicio económico actual, si existe algún indicio de deterior del valor del algún activo. De existir, estima el valor recuperable del activo mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma, cualquier pérdida por deterior del valor en los activos revaluados se trata como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra norma.

2.9 Beneficios a los empleados

a) Beneficios corrientes

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según los establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Décimos tercer y cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b) Beneficios no corrientes (Jubilación patrona y bonificación por desahucio).

El costo de las Obligaciones por beneficios definidos (Jubilación Patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período, de acuerdo con un Estudio matemático actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del ejercicio fiscal.

2.10 Impuesto a las ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

Impuesto a la renta corriente: La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

En caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando la tasa vigente y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

2.11 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de servicios, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos que la compañía pueda otorgar.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas.

Las ventas de servicios se reconocen cuando la Compañía ha proporcionado el servicio, éste ha aceptado el servicio y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, e incluye principalmente los arriendos facturados a otras entidades comerciales.

2.13 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en el estado de situación financiera en el periodo en el que los dividendos son declarados y aprobados por la Junta General de Accionistas de la compañía.

2.15 Administración de Riesgos

La actividad de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que puedan afectar de manera más o menos significativa el 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 el equipo de dirección, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrente la compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

a) Riesgos de mercado. -

Riesgo de tipo de cambio: EQUITRAMCOR CIA. LTDA. no está expuesta al riesgo de tipo de cambio (Moneda funcional – dólar estadounidense) pues no realiza operaciones distintas a esta moneda.

Riesgo de tasa de interés: Surge de las obligaciones con instituciones financieras las cuales están contratadas a tasas de interés variables y exponen a la compañía al riesgo de tipos de interés de flujos de efectivo.

b) Riesgos de crédito. –

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

La exposición al riesgo de crédito de la compañía se origina por las cuentas por cobrar; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente. A la fecha de los estados financieros, no existen otras cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

El efectivo en bancos se mantiene en entidades financieras cuya calificación de riesgo otorgada por terceros independientes es "AAA-".

c) Riesgo de liquidez. -

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo proveniente de su actividad comercial. Para administrar la liquidez a corto plazo, la compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de 12 meses.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de EQUITRAMCOR CIA. LTDA., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

d) Administración del riesgo de capital. -

El objetivo de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas.

2.16 Estimaciones y Juicios contables

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de EQUITRAMCOR CIA. LTDA., con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los conceptos de Deterioro de activos financieros, Provisión por obsolescencia de inventario, Vida útil y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles, Valor razonable de propiedades, planta y equipo, Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo, Impuesto a la renta diferido.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Caja	1.000	750
Bancos	22.320	185.659
<u>Total</u>	<u>23.320</u>	<u>186.409</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Clientes	703.057	680.685
Provisión para cuentas incobrables	(6.779)	(5.532)
Otras cuentas por cobrar	11.458	6.626
<u>Total</u>	<u>707.736</u>	<u>681.778</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, comprende saldos pendientes de cobro por la facturación de servicios de soporte logístico, alquiler de maquinaria y equipos en general, así como también asesorías de técnicos especializados.
- b) Un detalle del movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el periodo 2018:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Saldo al comienzo del año	(5.532)	(16.231)
Provisión	(1.247)	(5.532)
Castigos	-	16.231
<u>Total</u>	<u>(6.779)</u>	<u>(5.532)</u>

- La compañía consideró necesario estimar el 1% de provisión sobre los créditos concedidos durante el periodo 2018.

5. INVENTARIOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Materiales	83.070	-
<u>Total</u>	83.070	-

Al 31 de diciembre del 2018, representa los materiales en stock disponibles en la bodega localizada en el Coca, su uso es para consumo inmediato en la prestación del servicio técnico.

Medición Posterior: EQUITRAMCOR CIA. LTDA. Considera que su inventario está medido al menor valor entre el costo y el valor neto realizable.

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Seguros	8.911	-
<u>Total</u>	8.911	-

Un detalle de las principales pólizas de seguros que mantiene la compañía vigentes al 31 de diciembre del 2018:

Ramo	Póliza	Factura	Fecha Inicio	Fecha Final	Valor de la prima
Responsabilidad Civil	57214	2917692	4/7/2018	4/7/2019	3.127
Accidentes Personales	496882	2917794	4/7/2018	4/7/2019	3.907
Accidentes Personales	496882	2971215	15/8/2018	4/7/2019	369
Accidentes Personales	496882	3078064	9/10/2018	4/7/2019	107
Vehiculos Pesados	371237	2917796	4/7/2018	4/7/2019	9.774
Equipo y Maquinaria	51051	2917734	4/7/2018	4/7/2019	2.453
Vehiculos Pesados	371237	2929597	11/7/2018	4/7/2019	1.779
Todo Riesgo Vehiculos	371534	2917746	4/7/2018	4/7/2019	1.858
Todo Riesgo Vehiculos	371534	2929717	4/7/2018	4/7/2019	1.404
Todo Riesgo Vehiculos	371534	2932703	4/7/2018	4/7/2019	328
Todo Riesgo Vehiculos	371534	2932153	4/7/2018	4/7/2019	739
Equipo y Maquinaria	51051	2968670	17/7/2018	4/7/2019	161
TOTAL					20.575

7. OTROS ACTIVOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Garantía de arriendos	6.000	6.000
Total	6.000	6.000

- Corresponde a valores entregados como garantía de los contratos de arrendamiento y que podrán ser devueltos de acuerdo con las condiciones establecidas en ellos.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Costo	1.565.880	1.408.075
Depreciación acumulada	(1.165.663)	(1.059.968)
Total	400.217	348.107

Activos al costo:

	<u>Costo o valuación</u>				
	Enero 1, 2018	Adquisiciones	Bajas	Reclasificación	Saldo 31/12/2018
Muebles y Enseres	28.042	184	-	-	28.226
Maquinaria y Equipos	653.620	58.738	-	(110)	712.358
Equipos de computación	24.602	6.589	-	-	31.191
Vehículos	524.638	89.464	(4.570)	-	609.532
Repuestos y herramientas	177.173	7.398	-	110	184.572
Total	1.408.075	162.374	(4.570)	-	1.565.880

Depreciación del año:

	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Repuestos y herramientas</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciación acumulada</u>						
Enero 1, 2018	(11.025)	(553.922)	(21.699)	(378.667)	(94.655)	(1.059.968)
Depreciación	(2.645)	(37.198)	(1.825)	(51.281)	(17.317)	(110.265)
Bajas				4.570		4.570
Saldo 31/12/2018	<u>(13.670)</u>	<u>(591.120)</u>	<u>(23.524)</u>	<u>(434.517)</u>	<u>(111.972)</u>	<u>(1.165.663)</u>

- Al 31 de diciembre del 2018, la compañía tiene como garantía para respaldar una operación financiera un camión valorado en \$ 31.990. **Ver nota 10.**

9. CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
Proveedores	(a)	129.912	94.938
Otras cuentas por pagar	(b)	17.428	19.342
<u>Total</u>		<u>147.341</u>	<u>114.281</u>

- a)** Facturas pendientes de pago a proveedores por la adquisición de bienes y servicios propios de la operación de la compañía.
- b)** Saldo incluye principalmente obligaciones con el IESS con vencimiento en enero del 2019 por el concepto de Aporte individual, patronal y préstamos hipotecarios y quirografarios.

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
Obligaciones financieras	(a)	265.900	253.370
Tarjetas corporativas	(b)	35.563	44.820
Sobregiro Bancario	(c)	12.810	-
Total		314.273	298.190

a) Un resumen de las operaciones financieras vigentes al 31 de diciembre del 2018:

Banco	Monto	Interés	Concesión	Vencimiento	Saldo a la fecha	Tipo
Produbanco	250.000	10,12%	19-Oct-17	16-Oct-19	250.000	Directo corto plazo
Produbanco	22.328	9,76%	3-Ago-17	17-Ago-21	15.900	Financiamiento de camiones
TOTAL	272.328				265.900	

Garantías

Para respaldar las operaciones financieras, la compañía al 31 de diciembre del 2018 mantiene como garantía un camión valorado en \$ 31.990 y un terreno de propiedad del principal accionista cuyo avalúo asciende a \$ 227.526.

b) Saldo corresponde al consumo pendiente de pago de las tarjetas de crédito corporativas de MasterCard, VISA Pymes de Produbanco y American Express del Banco de Guayaquil por la adquisición de bienes e insumos para la operatividad de la compañía.

11. IMPUESTOS

11.1 Activos y pasivos por Impuestos corrientes:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
<u>Activos por impuesto corrientes :</u>		
Retenciones en la fuente	23.689	42.781
Crédito tributario IVA	9.997	
Crédito tributario años anteriores	47.746	24.992
<u>Total</u>	(a) 81.431	67.773
<u>Pasivos por impuesto corrientes:</u>		
IVA en ventas	-	36.131
IVA por pagar	-	10.890
Retenciones de IVA	6.242	-
Retenciones en la Fuente del IR	3.074	3.393
Impuesto a la renta por pagar, nota 9.2	15.395	20.027
TOTAL	(b) 24.712	70.441

- a) Créditos tributarios originados por las retenciones en la fuente de IVA y Renta que efectúan los clientes que serán parte del saldo a favor de la entidad en la declaración del Impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a la Renta de sociedades respectivamente.
- b) Saldo a favor del SRI, comprende IVA a liquidar en el próximo mes, retenciones de impuesto a la Renta e IVA realizadas a proveedores con vencimiento en enero del 2019.

11.2 Impuesto a las ganancias – Sobre la utilidad gravable del periodo 2018, la empresa calcula el 25% por el concepto de Impuesto a la Renta:

	2018	2017
Resultado del Ejercicio	50.234	58.502
<u>Diferencias permantes:</u>		
(-) Participación trabajadores	7.535	8.775
(+) Gastos no deducibles locales	5.505	53.737
<u>Diferencias Temporarias:</u>		
(-) Amortización de pérdidas	12.051	12.432
(+) Provisión de jubilación patronal y desahucio	9.880	
<u>Utilidad gravable</u>	46.033	91.032
<u>Determinación del pago:</u>		
Impuesto causado	11.508	20.027
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	15.395	11.270
(-) Retenciones en la fuente del año	23.689	42.781
(-) Crédito tributario años anteriores	47.746	24.992
Saldo a favor del contribuyente	(56.039)	(47.746)

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

11.3 Activo por Impuesto diferido

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Activo por impuesto diferido	2.470	
<u>Total</u>	2.470	-

Corresponde al 25% de Impuesto a la Renta sobre las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión.

12. PASIVOS ACUMULADOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	5.146	3.871
Décimo Cuarto Sueldo	6.288	5.150
Fondos de Reserva	805	820
Participación Trabajadores	7.759	8.775
Total	19.997	18.616

El movimiento de los beneficios sociales es el siguiente:

	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondo de reserva	Participación trabajadores	Total
Enero 1, 2018	3.871	5.150	820	8.775	18.616
Provisión	37.742	15.384	10.006	7.535	70.667
Pagos	(36.467)	(14.247)	(10.020)	(8.552)	(69.285)
Diciembre 31, 2018	5.146	6.288	805	7.759	19.997

- La compañía en el periodo 2018 cargó a resultados por concepto de sueldos y beneficios sociales el valor de \$ 797.616, los cuales representan el 51% sobre el total de costos y gastos.

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Jubilación Patronal	22.468	17.820
Desahucio	17.401	18.821
Total	39.869	36.641

- **Jubilación patronal** – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco 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.

Los movimientos de la obligación de jubilación patronal fueron los siguientes:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Saldo comienzo del año	17.820	30.932
Costo Laboral por servicios actuariales	5.033	8.559
Costo financiero	1.046	2.308
Perdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	(1.431)	(23.979)
Total	22.468	17.820

- **Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo.

Los movimientos de la obligación por desahucio fueron los siguientes:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Saldo comienzo del año	18.821	12.853
Costo Laboral por servicios actuariales	2.959	2.619
Costo financiero	842	925
Perdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	(1.483)	16.130
Beneficios pagados	(3.738)	(13.706)
Total	17.401	18.821

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales, las cuales para el ejercicio 2018 son las siguientes:

	2018	2017
Tasa(s) de descuento	7,98%	10,5%
Tasa(s) de incremento salarial	2,24%	9%

14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de las NIIF para Pymes establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

El siguiente es un resumen de los saldos y principales transacciones realizadas durante el periodo 2018 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la compañía.

a) Saldos

Partes Relacionadas	Transacción	2018
<u>Cuentas por pagar</u>		
Coronel Rodriguez Sergio	(1) Préstamos - Gastos de Arriendos y Honorarios	431.389
Coronel Tapia Lorena	Compra de PP&E	4.065
Tapia Tapia Fanny	Préstamos	14.745
Coronel Tapia Fernando	(2) Préstamos	26.017
Coronel Tapia Andrea	Préstamos	19.733
<u>Total</u>		<u>495.949</u>

- 1) Incluye préstamos realizados para capital de trabajo y saldos pendientes de pago por el concepto de arriendos de las oficinas administrativas y de campo, y honorarios profesionales por asesoría técnica.
- 2) Comprende préstamos realizados a socios pendientes de pago realizados bajo el concepto de capital de trabajo.

b) Transacciones

Un detalle de las transacciones efectuadas con partes relacionadas en el periodo 2018:

<u>Partes Relacionadas</u>	<u>Transacción</u>	<u>No.</u>	<u>Monto</u>
Socios	Gasto - Arriendos	12	\$ 30.269
Socios	Gasto - Honorarios profesionales	9	\$ 15.073
Socios	Préstamos	5	\$ 17.681

- Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las operaciones detalladas son equiparables a otras operaciones realizadas con terceros.

15. PATRIMONIO

Conformado por:

		<u>... Diciembre 31 ...</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Social	(a)	50.000	50.000
Reservas	(b)	167.232	165.747
Resultados Acumulados	(c)	24.009	(7.120)
Resultado del ejercicio		29.774	29.700
<u>Total</u>		<u>271.015</u>	<u>238.327</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por participaciones de \$ 1 cada una distribuidas de la siguiente forma:

<u>Socios</u>	<u>No. Participaciones</u>	<u>Total</u>	<u>%</u>
Coronel Rodriguez Sergio Alfredo	40.000	\$ 40.000	80%
Coronel Tapia Andrea Mercedes	2.500	\$ 2.500	5%
Coronel Tapia Daniel Alfredo	2.500	\$ 2.500	5%
Coronel Tapia Fernando Andrés	2.500	\$ 2.500	5%
Coronel Tapia Lorena Maribel	2.500	\$ 2.500	5%
<u>Total</u>	<u>50.000</u>	<u>\$ 50.000</u>	<u>100%</u>

b) Reservas

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
Reserva legal	(1)	1.565	80
Reserva facultativa		165.667	165.667
<u>Total</u>		<u>167.232</u>	<u>165.747</u>

- 1) La Ley General de Compañías establece una apropiación del 5% de la utilidad anual hasta que represente el 20% del capital pagado, al 31 de diciembre del 2018 la Reserva asciende a \$ 1.565 equivalente al 3,1% del Capital Social.

c) Resultados acumulados

Un detalle de las cuentas que conforman los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2018:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
Utilidades acumuladas		284.187	255.972
Pérdidas acumuladas		(238.975)	(238.975)
Adopción NIIF primera vez		(48.986)	(48.986)
Otros Resultados integrales		27.783	24.869
<u>Total</u>		<u>24.009</u>	<u>(7.120)</u>

16. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS POR SU FUNCIÓN

Un detalle de los ingresos de la compañía:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
<u>Ventas:</u>			
Ventas tarifa 12%		1.572.910	2.147.154
Ventas tarifa 0%		11.274	276
<u>Subtotal</u>		<u>1.584.184</u>	<u>2.147.430</u>
Otros Ingresos		5.987	7.283
<u>Total</u>		<u>1.590.171</u>	<u>2.154.713</u>

Un detalle de los rubros que conforman el costo de la compañía:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
<u>Costo de ventas:</u>		
Sueldos y salarios	585.012	707.664
Beneficios sociales	212.604	232.257
Honorarios profesionales	75.366	30.712
Depreciaciones	110.266	144.587
Suministros	225.808	272.938
Otros costos	36.996	194.073
<u>Total</u>	<u>1.246.052</u>	<u>1.582.231</u>

A continuación, un resumen de los gastos clasificados por su función en el periodo 2018:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
<u>Gastos por su función :</u>		
Administración	276.876	504.282
Financieros	17.009	9.698
<u>Total</u>	<u>293.884</u>	<u>513.980</u>

17. CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2018, un resumen de los principales contratos que la compañía mantiene vigentes:

Contratante	Material del contrato	Valor	Fecha de inicio	Fecha de termino
HALLIBURTON Latin América, S.A.	CONTRATO MARCO DE COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	-	01-07-14	01-07-20
ENAP SIPETROL S.A. "ENAP SIPEC"	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS Y PROVISIÓN DE BIENES PARA ACTIVIDADES DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE HIDROCARBUROS	\$ 135.325	01-08-18	31-07-21
CNPC CHUANQING DRILLING ENGINEERING COMPANY LIMITED (CCDC)	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MONTAJE MECANICO DE LAS FACILIDADES DE SUPERFICIE PARA POZOS NUEVOS	\$ 630.000	13-11-18	270 días a partir de la fecha de inicio
CNPC CHUANQING DRILLING ENGINEERING COMPANY LIMITED (CCDC)	CONTRATO PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MONTAJE ELECTRICO E INSTRUMENTACIÓN DE LAS FACILIDADES DE SUPERFICIE PARA 01 POZO PRBH, 01 POZO PRHA, 01 POZO PRHA	\$ 560.000	13-11-18	270 días a partir de la fecha de inicio
ENAP SIPETROL S.A. "ENAP SIPEC"	CONTRATO DE APROVISIONAMIENTO PARA SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS.	Por orden de servicio y tabla establecida de precios	27/6/2018	27/6/2021

18. HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación del presente informe no se presentaron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.