

PETROAPTOS OIL ENGINEERING COMPANY C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORMACIÓN GENERAL

PETROAPTOS OIL ENGINEERING COMPANY C. LTDA., es una sociedad constituida el 19 de mayo del año 2009, iniciando sus actividades 23 de julio del año 2009 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1792205867001 siendo su actividad principal Actividades de Asesoramiento en la Exploración y Explotación de Petróleo, Gas y otros Hidrocarburos.

a) BASES DE PREPARACIÓN

1.1. DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD:

Los presentes estados financieros de la compañía PETROAPTOS OIL ENGINEERING COMPANY C. LTDA., al 31 de diciembre 2019 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

PETROAPTOS OIL ENGINEERING COMPANY C. LTDA., adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir de su creación.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

b) BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.1. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

c) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

3.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (SECCIÓN 17 NIIF PARA LAS PYMES)

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15). El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos de que sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

3.1.1. DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

Vida útil estimada en años

Muebles y Enseres

5 a 10 años

3.2. ACTIVOS ARRENDADO (SECCIÓN 20 NIIF PARA LAS PYMES)

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias. La compañía no mantiene un contrato de Leasing Financiero u Operativo.

3.3. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (SECCIÓN 28 NIIF PARA LAS PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

PETROAPTOS OIL ENGINEERING COMPANY C. LTDA.
AV. SUECIA 192 Y FINLANDIA
RUC: 1792205867001

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

		Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
		<i>(US Dólar)</i>	
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		283.223,36	78.487,29
Efectivo y equivalente Efectivo	Nota 1	11.201,59	32.654,98
Cuentas por cobrar Clientes	Nota 2	204.713,30	45.832,31
Otras cuentas por cobrar	Nota 3	32.061,88	-
Activos por Impuestos Corrientes	Nota 4	35.246,59	-
ACTIVOS NO CORRIENTES		2.034,83	-
Propiedad Planta y equipo	Nota 5	2.034,83	-
TOTAL ACTIVOS		285.258,19	78.487,29
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		224.761,92	16.848,84
Cuentas y documentos por pagar	Nota 6	204.186,09	-
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 4	10.589,93	6.406,67
Obligaciones Financieras	Nota 7	3.177,26	-
Otras cuentas por pagar	Nota 8	1.610,86	916,00
Beneficios Empleados	Nota 9	5.197,78	9.526,17
TOTAL PASIVO		224.761,92	16.848,84
PATRIMONIO			
Capital social	Nota 10	5.000,00	5.000,00
Reserva Legal	Nota 11	458,82	458,82
Utilidades Acumuladas años anteriores		45.550,34	7.864,68
Utilidad y/o perdida del ejercicio		9.487,11	48.314,95
TOTAL PATRIMONIO		60.496,27	61.638,45

PETROAPTOS OIL ENGINEERING COMPANY C. LTDA.
AV. SUECIA 192 Y FINLANDIA
RUC: 1792205867001

ESTADO DE RESULTADOS

	Al 31 de Diciembre	
	2.019,00	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
INGRESOS		
Ingresos de actividades Ordinarias	808.047,62	222.661,02
TOTAL INGRESOS	808.047,62	222.661,02
COSTOS DE VENTA	733.637,20	147.312,64
Sueldos y otras remuneraciones	9.000,00	-
Beneficios sociales	1.599,44	-
Aportes al IESS	1.267,37	-
Otros costos operativos	22.893,63	147.312,64
Renta equipos y otros	694.585,60	-
Varios servicios	4.291,16	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	34.715,95	18.507,26
Sueldos y demás remuneraciones	12.000,00	13.930,00
Aportes a la seguridad social	2.457,60	2.869,60
Beneficios sociales e indemnización	1.500,00	1.707,66
Honorarios y dietas personas naturales	1.345,07	-
Mantenimiento y reparaciones equipos	754,08	-
Arrendamiento oficinas y otros	3.503,40	-
Combustibles y otros	7.962,79	-
Seguros y reaseguros	53,57	-
Transporte	352,67	-
Gastos de gestión	1.051,29	-
Consumo agua, luz, teléfonos y otros	240,12	-
Depreciaciones	70,17	-
Suministros y materiales	1.166,71	-
Otros servicios	2.258,48	-
GASTOS FINANCIEROS	6.553,62	-
Comisiones	6.553,62	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS	774.906,77	165.819,90
RESULTADO DEL EJERCICIO	33.140,85	56.841,12

La Compañía está en proceso de evaluar el impacto de la aplicación de estas normas, si los hubiere, en sus estados financieros, así como en las revelaciones en las notas a los estados financieros.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Caja Chica	-	-
Bancos	11.201,59	32.654,98
	11.201,59	32.654,98

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en una entidad financiera local, los fondos son de libre disponibilidad y no generan interés.

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 consisten de lo siguiente:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Cientes locales no relacionados	204.713,31	45.832,31
	204.713,31	45.832,31

La Compañía finalizó con un total de \$204.713,31 por cuentas por cobrar clientes por los servicios de renta unidad de bombeo MTU y Análisis Petrofísicos con Software Tnavigator; donde corresponde así:

Ecuaservoil	\$196.273,71
Servicios Drilling Technologies	\$ 5.689,60
Consorcio Pegazo	\$ 2.750,00

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las otras cuentas por cobrar se conforman de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Prestamos a terceros	29.312,26	-
Anticipo proveedores	1.989,62	
Garantías arriendos	760,00	
	32.061,88	-

4. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, los impuestos por recuperar y por pagar se conforman de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Por Cobrar		
Crédito tributario IVA por adquisiciones	32.447,13	-
Crédito tributario IVA por retenciones	2.799,46	-
	35.246,59	-
Por Pagar		
Impuesto a la Renta por Pagar	-	6.406,67
Impuestos por pagar SRI	10.589,93	-
	10.589,93	6.406,67

Crédito tributario IVA por adquisiciones constituyen a los servicios de renta de equipos generados en el año corriente, que serán utilizados en periodos futuros mediante la compensación de IVA en ventas por pagar, y el crédito tributario IVA por retenciones serán solicitados como devolución al SRI y los impuestos por pagar SRI corresponde al mes de diciembre.

5. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos, al 31 de diciembre, es como sigue:

	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Adición	Reclasificación y/o Baja	Saldo al 31 de diciembre de 2019
	<i>(US Dólar)</i>			
Muebles y Enseres	-	-	-	2.105,00
(-) Depreciación	-	-	-	-70,17
	-	-	-	2.034,83

6. CUENTAS POR PAGAR

La composición de los principales proveedores mantenidos en cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre, consiste en lo siguiente:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
TEAM	183.783,93	-
Equipetrol	19.939,48	-
Yanez Mariana	462,68	-
	204.186,09	-

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, las obligaciones financieras se detallan:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Tarjeta crédito	3.177,26	-
	3.177,26	-

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar al 31 de diciembre, consiste en lo siguiente:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Aportes y prestamos IESS	1.078,00	916,00
Sueldos y salaries	532,86	1.000,00
	1.610,86	1.916,00

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los pasivos acumulados por el año terminado al 31 de diciembre, es como sigue:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Beneficios sociales	226,65	-
Participación trabajadores	4.971,13	8.526,17
	5.197,78	8.526,17

RIESGO CREDITICIO

No existen ningún tipo de riesgo crediticio dentro de la Compañía, que corresponden a Efectivo y bancos, instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el riesgo surge del incumplimiento de la contraparte, con una exposición máxima igual al valor en libros de esos instrumentos.

RIESGO DE LIQUIDEZ

La compañía se encuentra funcionando adecuadamente dentro de los parámetros previstos por su administración y goza de liquidez para cubrir sus obligaciones con trabajadores, proveedores y banco, así como realizar las importaciones cancelando previamente el valor del embarque.

10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital pagado consiste de US\$ 5.000 acciones de US\$ 1 de valor unitario.

El detalle de socios de la Compañía al 31 de diciembre, es el siguiente:

Socios	Participación %	Número de Acciones	
		2019	2018
Calvachi Guerra Cesar	80%	4000	4000
Alarcón Pico Blanca	10%	500	500
Alarcón Alarcón Washington	10%	500	500
	100%	5000	5000

11. RESERVA LEGAL Y UTILIDADES

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Reserva Legal	458,82	458,82
Utilidades acumuladas años anteriores	45.550,34	7.864,68
Utilidad y/o pérdida del ejercicio	9.487,11	37.685,66
	55.496,27	46.009,16

12. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE DEL AÑO

Una conciliación entre la utilidad según estado financiero separados y la utilidad gravable es como sigue:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	28.169,72	48.314,95
(+) Gastos no deducibles	56.751,22	-
Utilidad tributaria	84.920,94	48.314,95
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	18.682,61	10.629,29
(-) Retenciones del año	15.164,53	4.222,62
(-) Anticipo Impuesto a la renta	1.092,03	-
(-) Crédito tributario de años anteriores	4.222,62	-
Saldo a favor de la Compañía y/o cancelar	-1.796,57	6.406,67

13. INGRESOS

Los ingresos ordinarios se resumen de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Ingresos por actividades ordinarias	808.047,62	222.661,02
	808.047,62	222.661,02

14. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos al 31 de diciembre de 2019, son:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólar)</i>	
Costos ventas	733.637,20	149.961,90
Gastos	41.269,57	15.858,00
	774.906,77	165.819,90

(i) Gerencia

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

(ii) Tesorería y finanzas

La gerencia es responsable de administrar diariamente el flujo de caja la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía. Asimismo, gestionan la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.



Sr. Cesar Calvachi
GERENTE GENERAL