

ENGIPETROL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019**

(Expresadas en dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución de la Compañía

ENGIPETROL S.A... Se constituyó en la República del Ecuador, el 2 de mayo del 2013, mediante resolución número 2525 de la Superintendencia de Compañías, ante la Dra. Paola Andrade Torres, Notaria Cuadragésima Encargada del Cantón Quito,

El cuadro de integración de capital es el siguiente:

NOMBRE	CAPITAL SUSCRITO	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE	TOTAL
Luis Eduardo Cabrera Polo	\$ 640,00	640	80%	\$ 640,00
Luis Eduardo Cabrera Moyano	\$ 160,00	160	20%	\$ 160,00
TOTAL	\$ 800,00	800	100%	\$ 800,00

La Junta General Extraordinaria de accionistas de la compañía, reunida el dos de Diciembre del dos mil dieciséis en la ciudad de Quito, resolvió por unanimidad, realizar el aumento de capital en la suma de \$ 100.000,00 (CIEN MIL DÓLARES DES LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA), con la cual el capital de la empresa alcanzará la suma de \$ \$ 100.800,00 (CIENTO MIL OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA). De modo que el aporte con el cual intervienen los accionistas en este aumento de capital y la integración del mismo es como sigue:

NOMBRE	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO DE CAPITAL	ACCIONES	PORCENTAJE	TOTAL
Luis Eduardo Cabrera Polo	640,00	80.000,00	80.640,00	80%	80.640,00
Luis Eduardo Cabrera Moyano	160,00	20.000,00	20.160,00	20%	20.160,00
TOTAL	800,00	100.000,00	100.800,00	100%	100.800,00

La Junta General Extraordinaria de accionistas de la compañía, reunida el 10 de octubre del dos mil dieciocho en la ciudad de Quito, resolvió por unanimidad, realizar el aumento de capital en la suma de \$ 300.000,00 (CIEN MIL DÓLARES DES LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA), con la cual el capital de la empresa alcanzará la suma de \$ \$ 400.800,00 (CIENTO MIL OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA). De modo que el aporte con el cual intervienen los accionistas en este aumento de capital y la integración del mismo es como sigue:

NOMBRE	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO DE CAPITAL 2016	AUMENTO DE CAPITAL 2018	ACCIONES	PORCENTAJE	TOTAL
Luis Eduardo Cabrera Polo	640,00	80.000,00	240.000,00	320.640,00	80%	320.640,00
Luis Eduardo Cabrera Moyano	160,00	20.000,00	60.00,00	80.160,00	20%	80.160,00
TOTAL	800,00	100.000,00	300.000,00	400.800,00	100%	400.800,00

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

La compañía se dedicará a la actividad de prestación de servicios para la industria petrolera, minera y gasífera.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5%
Equipo de cómputo y software	33,33%
Equipos de oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%

e) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

f) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

g) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

h) Provisiones

Las 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 soporten 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 del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

i) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o

negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

j) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes -Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

k) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda,

se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a lo siguiente:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-18

dic-19

<i>CÓDIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
	CAJA	100,00	103,23
<i>1.1.1.2</i>	CAJA CHICA	0,00	0,00
<i>1.1.1.3</i>	CAJA GENERAL	100,00	103,23
	BANCOS	538.423,11	302.312,33
<i>1.1.1.4</i>	BANCO INTERNACIONAL	527.224,86	294.594,32
<i>1.1.1.5</i>	BANCO DEL PACIFICO	11.198,25	7.718,01
<i>10101</i>	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	538.523,11	302.415,56

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Este grupo de cuentas, se refieren a los movimientos que se registran de clientes y otras cuentas por cobrar, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

Los saldos y conceptos de los Activos financieros son los siguientes:

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

<i>CÓDIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
	CUENTAS POR COBRAR	1.957.937,25	2.134.728,87
<i>1.1.2.5.3</i>	CLIENTES	1.951.075,48	2.008.998,02

1.1.2.8.2	PROVISION CUENTAS INCOBRA	-15.071,84	-7.039,02
1.1.2.7.2	OTRAS CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	2,19	0,00
1.1.2.5.5	OTRAS CTAS POR COBRAR	21.931,42	132.769,87
10102	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	1.957.937,25	2.134.728,87

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se consideran los impuestos a favor que tiene la empresa tanto por el Impuesto al Valor Agregado IVA, renta y otros; su saldo al final del ejercicio es el siguiente:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1.1.5.1.1	IVA COMPRAS LOCALES	322.930,25	34.123,60
1.1.5.1.3	RETENCION IVA	25.173,81	28.382,24
1.1.5.2.1	RETENC.FUENTE EJERCICIO	148.970,94	104.178,85
1.1.5.2.2	SALDO A FAVOR RETENCIONES AÑO ANTERIOR	0,00	116301,42
1.1.5.4.2	CT COMPRAS CASILLERO 617	0,00	219.763,58
1.1.5.1	OTROS	603.092,51	0,00
10105	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.100.167,51	502.749,69

NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran en estas cuentas los movimientos que se relacionan con los valores dados en forma anticipada por proveedores. Los saldos al final de los ejercicios 2018 y 2019 son los siguientes:

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-18 dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	ANTICIPO A PROVEEDORES	523.400,00	13.678,68
1.1.4.2	ANTICIPO PROVEEDORES EXTERIOR	0,00	1.200,00
1.1.4.3	ANTICIPOS A PROVEEDORES	0,00	12.478,68
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	64,35
1.1.4.4	ANTICIPO SUELDOS	0,00	64,35
10104	SUMA TRANSITORIO	523.400,00	13.743,03

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador y lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre del 2019 son los siguientes:

10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO dic-18 dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

	ACTIVO NO CORRIENTE	1.210.460,70	1.566.176,94
1.2.2.1	TERRENOS	0,00	13.600,97
1.2.1.2	EDIFICIOS	576.840,52	576.840,52
1.2.1.5	MUEBLES Y ENCERES	18.444,26	43.920,26
1.2.1.6	MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	390.361,03	748.065,17
1.2.1.9	VEHICULO	215.437,86	173.033,70
1.2.1.8	EQUIPO DE COMPUTACION	9.377,03	10.716,32
1.2.1.12	DEPRECIACION ACUMULADA	-149.074,01	-220.144,36
10201	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.061.386,69	1.346.032,58

PASIVO

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de esta Cuenta se registran las Cuentas por pagar a proveedores locales con vencimientos en el corto plazo, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre del 2019 muestra los siguientes movimientos:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-18

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2.1.3.1.1	PROVEEDORES LOCALES	2.601.188,95	1.144.687,38
2.1.3.1	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	77.323,08
20103	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.601.188,95	1.222.010,46

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En estas cuentas se registran las obligaciones a pagar en el corto plazo, ante el Servicio de Rentas Internas, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por las aportaciones de sus trabajadores y a los empleados de la empresa por beneficios sociales de Ley así como lo correspondiente al 15% participación trabajadores en las utilidades de la empresa, además de la respectiva provisión patronal y desahucio, según informe actuario del 2019, los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-18

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Con la Administración tributaria	601.320,36	120.555,43
2.1.7.1.1.1	12%IVA POR PAGAR	529.429,54	54.323,98
2.1.7.1.2	RETENCION FUENTE I.RENTA	16.924,83	5.619,24
2.1.7.1.1	RETENCION FUENTE IVA	0,00	8.550,93
2.1.7.2	IMPUESTO RENTA POR PAGAR	54.965,99	37.229,31
2.1.7.1.2.17	CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL	0,00	14.831,97
	Con el IESS	68.948,38	71.667,12
2.1.7.4.1	SUELDOS POR PAGAR	19.931,87	59.475,98

2.1.7.3	APORTE IESS POR PAGAR	48.324,96	11.274,36
2.1.7.3	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	691,55	916,78
	Por beneficios de ley a empleados	395,69	922,30
2.1.7.4.5	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	395,69	922,30
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0,00	20.814,34
2.1.7.4.6	OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	5.648,52	0,00
2.1.7.4.7	FINIQUITOS POR PAGAR	6.449,51	0,00
	PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS	0,00	17.434,43
2.1.12.1	PROVISION JUBILACIÓN PATRONAL	0,00	11.804,00
2.1.12.3	PROVISION POR DESAHUCIO	0,00	5.630,43
20107	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	682.762,46	231.393,62

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Se tratan de préstamos realizados a las Instituciones Financieras a corto plazo, los saldos al 31 de Diciembre ascienden a:

20104 CUENTAS POR PAGAR IFIS

dic-18

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Préstamo bancario	764,36	0,00
2.1.4	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	764,36	0,00
20104	SUMAN CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELAC.	764,36	0,00

NOTA 12. OTRAS CUENTAS PO PAGAR

Corresponden a varias cuentas por pagar a varios acreedores a corto plazo, los saldos al 31 de Diciembre ascienden a:

20113 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

dic-18

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2.1.13.1	ACREEDORES VARIOS	0,00	75.083,93
20113	SUMAN CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELAC.	0,00	75.083,93

NOTA 13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Los siguientes son los saldos que conforman esta cuenta por pagar a largo plazo, cuya documentación de sustento lo mantiene en sus archivos la empresa:

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

dic-18

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2.2.2.1.3	Cuentas por pagar accionistas	204.011,66	615.251,59
2.2.2.1.2	Prestamos por pagar terceros	8.000,00	5.000,00

2.2.2.2	Prestamos por pagar del Exterior	153.561,47	0,00
2.2.2.1.1	Prestamos varios	0,00	53.816,36
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	365.573,13	674.067,95

NOTA 14. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Los siguientes son los saldos que conforman esta cuenta por obligaciones financiadas por la CFN, cuya documentación de sustento lo mantiene en sus archivos la empresa y cuyo saldo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

20203 OBLIGACIONES CON CFN L/P

dic-18

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2.2.3.1	Obligación préstamo CFN	450.000,00	1.235.269,48
20203	OBLIGACIONES CON IFS L/P	450.000,00	1.235.269,48

PATRIMONIO

NOTA 15. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio neto de la compañía al 31 de diciembre de los años 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

301 PATRIMONIO NETO

dic-18

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	CAPITAL	400.800,00	400.800,00
3.1.1.1.1	CAPITAL SUSCRITO ACCIONISTA LUIS CABRERA POLO	320.640,00	320.640,00
3.1.1.1.2	CAPITAL SUSCRITO ACCIONISTA LUIS EDUARDO MOYANO	80.160,00	80.160,00
3.1.2	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	300.000,00	0,00
3.1.6.1	RESULTADOS ACUMULADOS	35.241,89	133.250,44
3.1.7	RESULTADOS DEL EJERCICIO	98.008,55	80.718,63
3.1.5.2	SUPERAVIT REVALUACION ACTIVOS FIJOS	247.075,22	247.075,22
301	PATRIMONIO NETO	1.081.125,66	861.844,29

CAPITAL

Capital Social .- Constituido por aportaciones de los accionistas y que asciende a \$ USA 400.800,00.

Resultados Acumulados. - Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

Resultados del Ejercicios. - Se registra el resultado que ha obtenido la empresa en el año corriente.

APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES

Aporte futura capitalizaciones: Valores que se tenían previstos realizar un aumento de capital al 2018 y que de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES sección 11, establece que la capitalización será a corto plazo por ende para el 2019, al no existir el compromiso de los accionistas, para la aportación futura, se procede a reclasificar esta cuenta en la parte no comprometida.

SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo a la NIC 16 párrafo 31, se revalúa con su posterioridad a su reconocimiento como activo.

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

Los siguientes son los valores y conceptos correspondientes a ingresos.

<i>4.1</i>	<i><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></i>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>CÓDIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>4.1.1</i>	SERVICIOS PRESTADOS	4.943.992,39	5.358.960,71
<i>4.1.2</i>	VENTA DE BIENES	0,00	70.000,00
<i>4.1</i>	<i>INGRESOS OPERACIONALES</i>	<i>4.943.992,39</i>	<i>5.428.960,71</i>

NOTA 17. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los siguientes son los valores y conceptos corresponden a otros ingresos ordinarios en la empresa que no son operacionales como se muestra a continuación:

<i>4.3</i>	<i><u>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</u></i>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
------------	---	---------------	---------------

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4.3	OTROS INGRESOS	0,00	8.032,82
4.3	TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	8.032,82

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:

5.2	<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5.2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	529.226,64	646.449,21
5.2.2	BENEFICIOS SOCIALES	53.282,90	77.918,24
5.2.3	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	778.380,67	595.722,45
5.2.4	SERVICIOS BASICOS	20.873,87	41.489,56
5.2.5	GASTOS DE OFICINAS	7.276,57	5.725,22
5.2.7	COMISIONES	3.009,91	878,04
5.2.8	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.831,14	2.831,15
5.2.9	COMBUSTIBLES	18.955,18	29.395,22
5.2.11	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	35.391,27	26.123,59
5.2.12	TRANSPORTE	187.955,31	61.796,25
5.2.13	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	9.089,29	10.203,57
5.2.14	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	4.108,93	753,52
5.2.18	GASTO DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS Y PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	53.485,36	406.218,55
5.2.19	ALIMENTACION	68.034,85	108.567,14
5.2.20	HOSPEDAJE	13.376,28	12.176,53
5.2.21	SERVICIOS PRESTADOS	271.489,58	560.050,37
5.2.22	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	60.141,64	575.576,33
5.2.24	GASTO TRABAJADORES	40.676,68	33.951,95
5.2.25	OTROS GASTOS	24.607,99	29.824,06
5.2.26	GASTOS DE IMPORTACION	236.226,45	39.557,35
5.2.27	GASTOS DE OPERACIÓN	490.316,49	1.412.431,15
5.2.28	GASTOS DE SISTEMA DE GESTION	33.961,49	21.433,77
5.2.29	INSUMOS DE SEGURIDAD	918,96	1.682,06
5.2.30	RENTAS	47.002,71	14.307,20
5.2.31	MECANIZADO	1.312.160,47	370.158,25
5.2.32	PROYECTO VENTAS	266.812,53	131.367,00
5.2	SUMAN GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.568.593,16	5.216.587,73

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros del período son los que se detallan a continuación:

<i>5.2.23</i>	<i><u>GASTOS FINANCIEROS</u></i>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>CÓDIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>5.2.23.1</i>	INTERES FINANCIERO	9.106,28	73.718,28
<i>5.2.23.2</i>	COMISIONES BANCARIAS	0,00	7.781,94
<i>5.2.23.3</i>	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	143,30
<i>5.2.23</i>	<i>SUMAN GASTOS FINANCIEROS</i>	<i>9.106,28</i>	<i>81.643,52</i>

NOTA 20. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% en el año 2019 sobre las utilidades gravables.

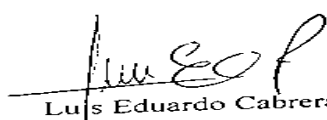
	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	153.738,90	138.762,28
(-) 15% Participación trabajadores	23.060,83	20.814,34
(-) Rentas exentas	0,00	0,00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	0,00	13.534,88
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
GENERACIÓN/REVERSIÓN IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	17.434,43
(+) PROVISIÓN DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL	0,00	17.434,43
UTILIDAD GRAVABLE	130.678,08	148.917,25
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%	32.669,52	37.229,31
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	18.223,14	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	14.446,38	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	18.223,14	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	148.970,94	104.178,85
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00	116.301,42
(-) Crédito tributario generado por el ISD	0,00	0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-116.301,42	-183.250,96

NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 22 .- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.


Luis Eduardo Cabrera Polo
CC: 1711699072

GERENTE GENERAL