

**NOTA 1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES**

**Constitución:**

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA.-** Es una entidad de derecho privado, constituida en la ciudad de San Francisco de Quito mediante escritura pública No. 2014-17-01-040-P002178 celebrada ante el Notario Cuadragésimo del cantón Quito el 19 de marzo del 2014. Mediante Resolución No. SC-IRD-DRASD-SAS-14-001216 la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de la compañía con fecha 2 de abril del 2014 y con fecha 15 de abril del 2014, es inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito.

**Objeto Social:**

La compañía tiene por Objeto Social la importación, exportación, fabricación, diseño, desarrollo y compraventa de camiones, cabinas, etc.

**Reforma de Estatutos y Aumento de Capital:**

Mediante escritura pública celebrada el 3 de junio del 2014 ante la Notaria Cuadragésima subrogante del cantón Quito, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 24 de junio de 2014 se procedió a reformar el estatuto de la compañía en lo que tiene que ver con el Capital Social, artículos Quinto y Vigésimo Quinto y realizar un aumento de capital de US\$ 1.000,00 a US\$ 12.500,00 mediante aportes en dinero.

Mediante escritura pública celebrada el 13 de enero del 2016 ante la Notaria Décimo Séptima del cantón Quito, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril del 2016 se procedió a reformar el estatuto de la compañía en lo que tiene que ver con el Capital Social, artículos Quinto y Vigésimo Quinto y realizar un aumento de capital de US\$ 12.500,00 a US\$ 416.616,00 mediante aportes en dinero los US\$ 4.116,00 y a través de un terreno ubicado en el Coca los US\$ 400.000,00.

Mediante escritura pública celebrada el 30 de noviembre del 2016 ante la Notaria Cuadragésima del cantón Quito, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 9 de diciembre del 2016 se procedió a reformar el estatuto de la compañía en lo que tiene que ver con el Capital Social, artículos Quinto y Vigésimo Quinto y realizar un aumento de capital de US\$ 416.616,00 a US\$ 3.244.899,00 mediante aportes en dinero de US\$ 28.283,00 US\$ 2.800.000,00 y a través compensación de créditos otorgados por los accionistas de la compañía.

(Espacio en blanco)

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**Aprobación de los estados financieros:**

Los estados financieros de **SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos con la autorización de fecha 2 de marzo del 2019 por parte del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

**2.1 Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Los Estados Financieros están presentados en dólares americanos.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los saldos de las mencionadas estimaciones en los resultados finales pueden diferir de los montos estimados por la Administración al cierre de cada ejercicio.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes las mismas que son de aplicación obligatoria para la compañía generando los siguientes beneficios:

- a) Es un medio eficiente para atraer nuevos capitales a la compañía por medio de los estados financieros con base a NIIF, la empresa será fácilmente comparable con diferentes alternativas de inversión en otros países, provocando nuevas fuentes de financiamiento globalización de mercados.
- b) Ofrecen un entendimiento de una forma más integral de la información financiera bajo NIIF: ya que no solo sería para el fisco y los propietarios de la empresa, sino también para los acreedores, inversionistas y el mercado de capitales.
- c) Presenta un valor más real de la empresa y son una fuente de transparencia para beneficio de los tomadores de decisiones en la organización.

Existen 16 Normas vigentes las cuales son las siguientes:

NIIF 1: Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera	
NIIF 2: Pagos Basados en Acciones	
NIIF 3: Combinaciones de Negocios	
NIIF 4: Contratos de Seguro	
NIIF 5: Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas.	
NIIF 6: Exploración y Evaluación de Recursos Minerales	
NIIF 7: Instrumentos Financieros: Información a Revelar	
NIIF 8: Segmentos de Operación	
NIIF 9: Instrumentos Financieros	
NIIF 10: Estados Financieros Consolidados	
NIIF 11: Acuerdos conjuntos	
NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	
NIIF 13: Medición del Valor Razonable	
NIIF 14: Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas	
NIIF 15: Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes	Sustituye a NIC 11, NIC 18, CINIIF13, 15, 18 y SIC 31, Aplicación Retroactiva. <b>Vigente desde</b>
NIIF 16: Arrendamientos	Sustituir a NIC 17, CINIIF 4, SIC 15 y 27, Puede optarse por una aplicación temprana, pero solo si se aplica también la NIIF 15. <b>Vigente desde Enero 2019</b>

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

Existen 14 interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF las cuales son las siguientes:

CINIIF 1: Cambios en Pasivos Existentes por Retiro del Servicio, Restauración y Similares
CINIIF 2: Aportaciones de Socios de Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares
CINIIF 5: Derechos por la Participación en Fondos para el Retiro del Servicio, la Restauración y la Rehabilitación Medioambiental
CINIIF 6: Obligaciones surgidas de la Participación en Mercados Específicos—Residuos de Aparatos Eléctricos y Electrónicos
CINIIF 7: Aplicación del Procedimiento de Re expresión según la NIC 29 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias
CINIIF 10: Información Financiera Intermedia y Deterioro del Valor
CINIIF 12: Acuerdos de Concesión de Servicios
CINIIF 14: NIC 19—El Límite de un Activo por Beneficios Definidos, Obligación de Mantener un Nivel Mínimo de Financiación y su Interacción
CINIIF 16: Coberturas de una Inversión Neta en un Negocio en el Extranjero
CINIIF 17: Distribuciones, a los Propietarios, de Activos Distintos al Efectivo
CINIIF 19: Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio
CINIIF 20: Costos de Desmonte en la Fase de Producción de una Mina a Cielo Abierto
CINIIF 21: Gravámenes
CINIIF 22: Transacciones en Moneda Extranjera y Contra prestaciones Anticipadas

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, así como de las nuevas NIIF, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**2.3 Efectivo**

El efectivo en caja y bancos se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**2.4 Activos y pasivos financieros**

**2.4.1 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”, “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 razonable 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.

La Compañía mantiene activos financieros en la categoría de “cuentas por cobrar”. En cuanto a los pasivos financieros, la Compañía mantiene la categoría de “Préstamos y créditos por pagar”. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

**Cuentas por cobrar:** representados principalmente en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar a terceros. 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 cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Préstamos y créditos por pagar:** representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar a proveedores y acreedores diversos. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

**2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:**

**Reconocimiento**

La Compañía 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**

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

Cuentas por cobrar a terceros: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por terceros no relacionados, los cuales se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

- b) **Préstamos y créditos por pagar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar proveedores y acreedores varios: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y/o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

**2.4.3 Deterioro de activos financieros:**

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

**2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros:**

**2.4.4.1 Baja de activos financieros**

Un activo financiero es dado de baja cuando se presenta al menos una de las siguientes condiciones:

- Han vencido los derechos de la Compañía a recibir los flujos de efectivo del activo financiero.
- La Compañía haya transferido sus derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia; y,
- La Compañía haya transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

(Espacio en Blanco)

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2.      **PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES****  
**Continuación.../**

**2.4.4.2 Baja de pasivos financieros**

Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación haya sido cancelada o ha expirado. Cuando un pasivo financiero se sustituye por otro del mismo acreedor en condiciones sustancialmente diferentes, o las condiciones actuales de un pasivo se hayan modificado sustancialmente dichos cambios o modificaciones se consideran como bajas en cuentas del pasivo original.

**2.5 Compensación de activos y pasivos financieros**

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

**2.6 Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar**

Corresponden principalmente al crédito fiscal por impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas, anticipos entregados, intereses por cobrar por las inversiones temporales y depósitos en garantía. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a resultados del año.

**2.7 Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. La empresa realiza la medición de los inventarios en base al Valor Neto de Realización, la cual se realiza anualmente. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

**2.8 Propiedad, planta y equipos**

**Reconocimiento y Medición**

Las Propiedades, Plantas y Equipos, se miden al costo neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. Propiedad, Planta y Equipos, se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos y su costo pueda ser determinado de una manera fiable. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. Cuando partes significativas de una partida de Propiedades, Planta y Equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

Las ganancias y pérdidas en la enajenación de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se determinan mediante la comparación de los ingresos por la enajenación con el importe en libros de Propiedades, Planta y Equipo, y son reconocidas netas en ganancias o pérdidas en ventas de activos no corrientes en el estado de resultados integrales

**Costos posteriores**

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedades, planta y equipo, son reconocidos en resultados integrales cuando se incurren.

**Depreciación**

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedades, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los métodos de depreciación, vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

	<b>Vidas útiles</b> <b>Estimadas en Años</b>
Edificios e instalaciones	5 – 50
Maquinarias y equipo	3 – 35
Vehículos y equipos de transporte	5 – 15
Muebles y enseres	4 – 15
Equipos de computación	2 – 5

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

**2.8 Propiedad, planta y equipos Continuación..../**

**Deterioro**

La propiedad, planta y equipos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

**2.9 Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas (incluyendo las propiedades en construcción para dichos propósitos) y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Las propiedades de inversión se deprecian de acuerdo a su vida útil y valor residual determinados mediante avalúos realizados por personal independiente.

**2.10 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando: **(i)** la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; **(ii)** es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y **(iii)** el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales la Compañía constituye provisiones con cargo a los resultados integrales, corresponden principalmente a: costos acumulados de servicios, obsolescencia de inventarios y por beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

**2.11 Beneficios a los Empleados**

**2.11.1 Provisión para indemnización por desahucio**

La obligación neta de la Compañía con respecto al desahucio está definido por el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada con base en el número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de crédito unitario proyectado. Las pérdidas y ganancias actuariales se cargan o abonan al resultado integral en el período en el que surgen. La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la Compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

El importe de los pasivos actuariales netos causados al cierre del ejercicio se presenta en el rubro beneficios a los empleados del estado de situación financiera. Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el periodo promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados. Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad; cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

**2.11.2 Provisión para jubilación patronal**

La obligación neta de la Compañía con respecto a la Jubilación Patronal está definido por el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio de pensión por jubilación patronal, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de crédito unitario proyectado. Las pérdidas y ganancias actuariales se cargan o abonan al resultado integral en el período en el que surgen. La Administración utiliza las siguientes reglas para determinar la mejor estimación de estos beneficios. La pensión se determinará siguiendo las normas fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempo de servicios y edad. Se considerará como "haber individual de jubilación" el formado por las siguientes partidas:

- a) Por el fondo de reserva a que tenga derecho el trabajador,
- b) Por una suma equivalente al cinco por ciento del promedio de la remuneración anual percibida en los cinco últimos años, multiplicada por los años de servicio. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento.

El importe de los pasivos actuariales netos causados al cierre del ejercicio se presenta en el rubro beneficios a los empleados del estado de situación financiera. Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados. Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad; cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

**2.12 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

**Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto mixto, de acuerdo a la composición societaria de cada Compañía y su domiciliación específicamente, para los regímenes fiscales preferentes se considera el 28% y 25% y para regímenes domiciliados en Ecuador se aplicará el 25%, y en el caso de que la participación societaria sea igual o menor al 50% se aplicará la tarifa del 25% porcentualmente de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15%. son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que 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, lo cual podría ser aplicable en el caso de pérdidas recurrentes operacionales, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

**Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, 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 tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera 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 temporales.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria. Los impuestos diferidos activos que se generan de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias son reconocidos únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperaran en el tiempo.

**2.13 Capital Social**

Constituido por acciones ordinarias, única clase de acciones emitidas por la Compañía las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

**2.14 Reconocimiento de Ingresos v Gastos**

**2.14.1 Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

**2.14.2 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Deterioro de activos: A la fecha de cierre de cada período o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Propiedad planta y equipo: La determinación de las vidas útiles de depreciación se evalúan al cierre de cada año.

Provisiones por beneficios a empleados largo plazo: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

**Administración del Riesgo Financiero**

Los principales pasivos financieros no derivados de la Compañía constituyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. El objetivo principal de estos pasivos financieros es la obtención de fondos para las operaciones de la Compañía. La Compañía posee también Cuentas por Cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y dinero en efectivo obtenidos directamente de sus operaciones.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de Crédito
- Riesgo de Liquidez
- Riesgo de Mercado

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y administrar el riesgo, y la administración de capital por parte de la Compañía. Los estados financieros incluyen más revelaciones cuantitativas.

**Marco de Administración de Riesgos**

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgo de la Compañía. Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones. La Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si el marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
Expresado en US Dólares Americanos**

**NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Continuación.../**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Inicial Reserva Incobrables	4.754,89	2.091,92
Provisión del Año	9.065,33	2.662,97
Reversión Provisión	-	-
Saldo Final	<u>13.820,22</u>	<u>4.754,89</u>

**Efectivo en Caja y Bancos**

La compañía mantiene efectivo en caja y bancos por US \$ 10.050,91 y US \$ 45.570,00, al 31 de diciembre 2019 y al 31 de diciembre del 2018, respectivamente, que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo en caja y bancos son mantenidos sustancialmente con bancos e instituciones financieras, que están calificadas entre el rango AAA-, A- y AA-. Según la agencia calificadora que se muestra a continuación:

<u>Banco</u>	<u>Calificación</u>	<u>Calificador</u>
Banco del Pacifico S.A.	AAA-	BANK WATCH RATINGS S.A. / SOC. CAL. RIESGO LATINOAMERICANA *1
Banco Pichincha C.A.	AAA-	PCR PACIFIC S.A. / BANK WATCH RATINGS S.A.
Banco de Guayaquil C.A.	AAA-	SOC. CAL. RIESGO LATINOAMERICANA / PCR PACIFIC S.A.

**DEFINICION DE CADA ESCALA**

**AAA.-** La situación de la institución financiera es muy fuerte y tiene una sobresaliente trayectoria de rentabilidad, lo cual se refleja en una excelente reputación en el medio, muy buen acceso a sus mercados naturales de dinero y claras perspectivas de estabilidad. Si existe debilidad o vulnerabilidad en algún aspecto de las actividades de la institución, ésta se mitiga enteramente con las fortalezas de la organización;

**AA.-** La institución es muy sólida financieramente, tiene buenos antecedentes de desempeño y no parece tener aspectos débiles que se destaquen. Su perfil general de riesgo, aunque bajo, no es tan favorable como el de las instituciones que se encuentran en la categoría más alta de calificación;

**A.-** La institución es fuerte, tiene un sólido récord financiero y es bien recibida en sus mercados naturales de dinero. Es posible que existan algunos aspectos débiles, pero es de esperarse que cualquier desviación con respecto a los niveles históricos de desempeño de la entidad sea limitada y que se superará rápidamente. La probabilidad de que se presenten problemas significativos es muy baja, aunque de todos modos ligeramente más alta que en el caso de las instituciones con mayor calificación.

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

**NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Continuación.../**

**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.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía. La Compañía monitorea el nivel de entradas de efectivo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados.

		Por Vencer	
		<u>Valor Contable</u>	<u>Hasta 360 Días</u>
<b><u>Al 31 de Diciembre del 2019</u></b>			
Cuentas por Pagar Comerciales Locales		188.418,04	188.418,04
	Nota 11	<u>188.418,04</u>	<u>188.418,04</u>
<b><u>Al 31 de Diciembre del 2018</u></b>			
Cuentas por Pagar Comerciales Locales		181.875,07	181.875,07
	Nota 11	<u>181.875,07</u>	<u>181.875,07</u>

A continuación se presenta el ratio del índice de Liquidez

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo Corriente	1.402.049,84	1.386.700,13
Pasivo Corriente	269.642,43	299.634,05
<b>Índice de Líquidez</b>	5,20	4,63

**NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Continuación.../**

**Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés relacionadas principalmente con las actividades de operación y financiamiento de la Compañía como el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a estos riesgos dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

**Riesgo de Moneda**

El riesgo de moneda y tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras o activos y pasivos registrados denominados en una moneda diferente de la moneda funcional de la Compañía. La Compañía mantiene transacciones con empresas del exterior en dólares de los Estados Unidos de América y por lo tanto no está expuesta al riesgo de tipo de cambio derivado de las exposiciones de divisas diferentes.

**Riesgo de Tasas de Interés**

Este riesgo está asociado a las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la Compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses u por la cuantía de los flujos futuros. La Compañía en los años 2018 y 2017 no ha contratado financiamiento alguno, por lo que la exposición a este tipo de riesgo no existe.

**Administración de Capital**

El objetivo de la Compañía respecto a la gestión de capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y de esta forma proporcionar beneficios a los accionistas y demás partes interesadas, así como también mantener una estructura óptima de capital. El capital monitoreado en base al ratio de capital, el cual se calcula como un porcentaje que representa el patrimonio sobre el total de sus activos, fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Total Patrimonio	2.166.069,29	2.185.251,52
Total Activos	3.359.804,76	3.357.081,03
<b>Índice-Ratio de Capital sobre Activos</b>	<b>64%</b>	<b>65%</b>

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

**NOTA 5. INSTRUMENTO FINANCIEROS**

**Categorías de instrumentos financieros**

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo	10.050,91	-	45.570,00	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Cobrar Comerciales	1.068.325,72	-	896.164,00	-
Total activos financieros	<u>1.078.376,63</u>	<u>-</u>	<u>941.734,00</u>	<u>-</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por pagar				
Proveedores	188.418,04	-	181.875,07	-
Relacionadas	-	853.336,46	-	853.336,46
Préstamos Bancarios	20.833,32	50.000,00	-	-
Total pasivos financieros	<u>209.251,36</u>	<u>903.336</u>	<u>181.875,07</u>	<u>853.336</u>

**Valor razonable de instrumentos financieros**

El valor en libros de cuentas por cobrar corrientes, efectivo y equivalente de efectivo, y otros activos y pasivos financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En relación a los préstamos con entidades financieras, éstos se presentan a su costo amortizado que es equivalente a su valor razonable, pues devengan tasas de interés de mercado.

(Espacio en Blanco)

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

**NOTA 6. EFECTIVO**

El resumen del Efectivo, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	961,94	1.178,77
Bancos	9.088,97	44.391,23
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Total	<u><u>10.050,91</u></u>	<u><u>45.570,00</u></u>

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	( i )	961.799,94	762.757,89
Provisión de Cuentas Incobrables	( ii )	(13.820,22)	(4.754,89)
Servicios prestados por facturar	( iii )	120.346,00	138.161,00
		<u>                    </u>	<u>                    </u>
Total		<u><u>1.068.325,72</u></u>	<u><u>896.164,00</u></u>

La antigüedad de saldos por cobrar comerciales es la siguiente:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
Cartera Corriente	217.804,87	22,65%	164.712,42	21,59%
De 1-30 días	91.822,55	9,55%	67.044,72	8,79%
De 31-60 días	16.769,48	1,74%	68.681,38	9,00%
De 61-90 días	38.882,41	4,04%	111.144,40	14,57%
Más de 90 Días	596.520,63	62,02%	351.174,97	46,04%
	<u>                    </u>		<u>                    </u>	
	961.799,94		762.757,89	
Provisión	<u>(13.820,22)</u>		<u>(4.754,89)</u>	
	<u><u>947.979,72</u></u>		<u><u>758.003,00</u></u>	

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

i. El Detalle de los Clientes son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Apsuuri Petroserv S.A.	26.796,00	-
Baker Hughes Services International Inc.	9.753,60	3.352,80
Condor Servicios Petroleros Consepreto S.A.	12.078,00	11.770,00
Compañía de Servicios Eléctricos y de Construcción	1.980,00	-
Consorcio Coca Dayuma	13.812,62	13.812,62
Diseños y Proyectos Técnicos Diteecs S.A.	27.421,84	27.421,84
Dygoil Consultoria Y Servicios Petroleros Cia Ltda	17.561,56	5.461,00
Ecuambiente Consulting Group Cia. Ltd.	-	762,00
Ecuapet Ecuatoriana de Petróleos Cía. Ltda.	1.023,00	-
Espinel Y Asociados Cia Ltda	10.393,60	2.016,00
Freire Pozo Freddy William	69.567,20	51.889,70
Ge Oil & Gas Esp De Ecuador S.A.	-	14.274,80
Geopetsa Servicios Petroleros S.A.	594.758,76	378.644,36
Mkpservic Servicios Petroleros Cía. Ltda.	93.321,77	114.988,43
Schlumberger Del Ecuador S.A.	43.479,69	26.449,53
Servicios De Instrumentacion Y Control De Procesos S.A. Inco	-	1.131,02
Sinopec International Petroleum Service Ecuador S.A.	19.303,68	-
Servicios Turísticos Mesondebarrabas	-	52.552,80
Soluciones Técnicas Integrales S&S Cía. Ltda.	1.443,00	1.443,00
Tecna del Ecuador	19.105,62	28.411,11
Tuscany Perforación Petrolera Tuscanyperf S.A.	-	28.376,88
<b>Total</b>	<b><u>961.799,94</u></b>	<b><u>762.757,89</u></b>

ii. El movimiento de la Provisión de Cuentas Incobrables, es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Inicial Reserva Incobrables	4.754,89	2.091,92
Provisión del Año	9.065,33	2.662,97
Ajuste Provisión Cuentas Incobrables	-	-
<b>Saldo Final Provisión Cuentas Incobrables</b>	<b><u>13.820,22</u></b>	<b><u>4.754,89</u></b>

iii. Este rubro corresponde a servicios que ya fueron prestados a los clientes por parte de CAMPERINTEGRA, servicios que constan como INGRESO en resultados, pero por acuerdo de las partes y diferente ciclo de cierre, se espera que el cliente de paso para proceder a la facturación, es por eso que estos servicios prestados no constarán en la declaración mensual correspondiente.

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 8. INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de materia prima	45.966,41	51.778,89
Inventario de productos en proceso	101.714,50	124.790,01
Inv. repuestos, herramientas y accesorio	4.108,94	11.638,40
Material Consumible y Otros Cargos Indirectos	12.564,82	16.566,22
Otros Productos Terminados	<u>495,29</u>	<u>570,91</u>
 Total	 <u><u>164.849,96</u></u>	 <u><u>205.344,43</u></u>

**NOTA 9. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA 12% - Bienes (compras)	2.498,92	4.544,46
IVA 12% - Servicios (compras)	-	22,71
IVA 14% - Compras	1.099,24	-
Préstamos al Personal		1.640,39
Depósitos Dados en Garantía	3.080,00	2.800,00
Anticipo a Proveedores	56,68	4.916,57
Seguros	5.790,15	4.124,37
Anticipo impuesto a la Renta	22.056,10	36.678,24
Anticipos por regularizar	194,88	-
I.V.A. retenido por clientes	123.899,51	150.297,03
Credito Tributo IVA	147,77	34.597,93
 Total	 <u><u>158.823,25</u></u>	 <u><u>239.621,70</u></u>

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

**NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Construcción en Proceso</u>	<u>Trailers/ Campers</u>	<u>Equipo de Cómputo</u>	<u>Equipos de Oficina</u>	<u>Maquinaria y Equipo</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
<b>Al 1 de Enero de 2018</b>									
Costo	400.000,00	-	183.619,16	1.559.145,34	4.948,70	-	128.745,63	105.155,15	2.381.613,98
Depreciación acumulada	-	-	-	(271.606,76)	(4.169,45)	-	(41.482,28)	(46.266,50)	(363.524,99)
Valor en libros	<u>400.000,00</u>	<u>-</u>	<u>183.619,16</u>	<u>1.287.538,58</u>	<u>779,25</u>	<u>-</u>	<u>87.263,35</u>	<u>58.888,65</u>	<u>2.018.088,99</u>
<b>Movimiento 2018</b>									
Adiciones	-	-	-	154.100,12	1.454,07	2.558,04	11.867,16	-	169.979,39
Ventas	-	-	-	(201.962,35)	-	-	-	-	(201.962,35)
Bajas	-	-	-	-	-	-	(2.273,22)	-	(2.273,22)
Revalúos	79.477,77	232.497,71	-	-	-	-	-	-	311.975,48
Reclasificaciones	-	-	(183.619,16)	-	-	-	-	-	(183.619,16)
Depreciación	-	(1.937,48)	-	(149.422,13)	(1.036,69)	(213,20)	(13.011,37)	(21.031,01)	(186.651,88)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2018	<u>479.477,77</u>	<u>230.560,23</u>	<u>-</u>	<u>1.090.254,22</u>	<u>1.196,63</u>	<u>2.344,84</u>	<u>83.845,92</u>	<u>37.857,64</u>	<u>1.925.537,25</u>
<b>Al 31 de Diciembre de 2018</b>									
Costo	479.477,77	232.497,71	-	1.511.283,11	6.402,77	2.558,04	138.339,57	105.155,15	2.620.053,29
Depreciación acumulada	-	(1.937,48)	-	(421.028,89)	(5.206,14)	(213,20)	(54.493,65)	(67.297,51)	(650.943,64)
Valor en libros	<u>479.477,77</u>	<u>230.560,23</u>	<u>-</u>	<u>1.090.254,22</u>	<u>1.196,63</u>	<u>2.344,84</u>	<u>83.845,92</u>	<u>37.857,64</u>	<u>1.969.109,65</u>
<b>Movimiento 2019</b>									
Adiciones	-	-	-	206.270,57	-	-	-	-	206.270,57
Ventas	-	-	-	(21.786,20)	-	-	-	-	(21.786,20)
Depreciación	-	(11.624,88)	-	(155.035,83)	(590,22)	(255,84)	(13.833,25)	(16.411,08)	(197.751,10)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2019	<u>-</u>	<u>(11.624,88)</u>	<u>-</u>	<u>(14.123,86)</u>	<u>(590,22)</u>	<u>(255,84)</u>	<u>(13.833,25)</u>	<u>(16.411,08)</u>	<u>(13.266,73)</u>
<b>Al 31 de Diciembre de 2019</b>									
Costo	479.477,77	232.497,71	-	1.739.339,88	6.402,77	2.558,04	138.339,57	105.155,15	2.703.770,89
Depreciación acumulada	-	(13.562,36)	-	(576.064,72)	(5.796,36)	(469,04)	(68.326,90)	(83.708,59)	(747.927,97)
Valor en libros	<u>479.477,77</u>	<u>218.935,35</u>	<u>-</u>	<u>1.163.275,16</u>	<u>606,41</u>	<u>2.089,00</u>	<u>70.012,67</u>	<u>21.446,56</u>	<u>1.955.842,92</u>

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Nacionales	188.418,04	181.875,07
	<u>188.418,04</u>	<u>181.875,07</u>

**NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IESS Aporte Patronal	587,25	-
Fondo de Reserva 8.33%	-	-
IESS Aporte Personal	456,75	-
Impuesto Sobre la Renta Empleados	389,33	373,04
Prestamo Personal IESS	-	-
Impuesto Sobre la Renta por pagar	-	33.992,18
Gastos Acumulados por Pagar	3.097,01	5.187,38
Provision ordenes de compra	-	4.284,35
IVA 12% - Servicios (ventas)	15.949,77	10.405,33
Retencion IVA 30% Compras	114,04	46,78
Retencion IVA 70% Servicio	29,40	403,98
Retencion IVA 100% P. Nat	223,59	365,16
Anticipo de Clientes	-	13.000,00
Retención Fuente 1% (310)	54,85	30,36
Retención Fuente 1% (312)	71,88	183,72
Retención Fuente 8% (320)	268,74	239,40
Retención Fuente 10% (303)	60,00	-
Otras Rent. Aplic 2% (341)	164,12	293,24
Vacaciones	16.166,21	13.605,18
15% de Utilidades trabajador	-	30.111,35
Nómina por pagar	17.491,13	-
Decimo Tercero Sueldo	1.993,53	2.101,28
Decimo Cuarto Sueldo	3.273,48	3.136,25
	<u>60.391,08</u>	<u>117.758,98</u>
Total	<u>60.391,08</u>	<u>117.758,98</u>

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El resumen de la Obligaciones Financieras, es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pagare Bancario Corto Plazo	( i )	20.833,31	-
Pagare Bancario Largo Plazo	( ii )	<u>50.000,00</u>	<u>-</u>
Total		<u><u>70.833,31</u></u>	<u><u>-</u></u>

El movimiento de Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo es el siguiente:

( i )		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Saldo Inicial	-	-
	Reclasificación Corto Plazo	50.000,00	-
	Pagos	<u>(29.166,69)</u>	<u>-</u>
	Saldo Final	<u><u>20.833,31</u></u>	<u><u>-</u></u>
( ii )		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Saldo Inicial	-	-
	Préstamos del año	100.000,00	-
	Reclasificación Corto Plazo	<u>(50.000,00)</u>	<u>-</u>
	Saldo Final	<u><u>50.000,00</u></u>	<u><u>-</u></u>

(Espacio en blanco)

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 14. PRESTAMOS LARGO PLAZO RELACIONADAS**

El resumen de la Préstamos Largo Plazo, es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Pagar	( i )	428.805,00	428.805,00
Cuentas Por Pagar Accionistas	( ii )	<u>424.531,46</u>	<u>424.531,46</u>
Total		<u><u>853.336,46</u></u>	<u><u>853.336,46</u></u>

El movimiento de Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo es el siguiente:

( i )

Préstamos Correspondientes al señor Renzo Relayze que en su momento era el principal accionista de la compañía

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Inicial		428.805,00	438.410,00
Préstamos del año		-	-
Pagos		<u>-</u>	<u>(9.605,00)</u>
Saldo Final		<u><u>428.805,00</u></u>	<u><u>428.805,00</u></u>

( ii )

Préstamos Correspondientes a la compañía Andinasur Limited que ahora es la principal accionista de la compañía

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Inicial		424.531,46	425.131,46
Préstamos del año		-	-
Pagos		-	(600,00)
Traslado para aumento de capital		<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo Final		<u><u>424.531,46</u></u>	<u><u>424.531,46</u></u>

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 15. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	13.152,00	10.429,00
Desahucio	<u>7.604,58</u>	<u>8.430,00</u>
Total	<u><u>20.756,58</u></u>	<u><u>18.859,00</u></u>

El movimiento de las Provisiones por Beneficios a Empleados es el siguiente:

**Provisión Jubilación Patronal**

Saldo Inicial	10.429,00	7.702,00
Costo Financiero	805,00	-
Provisión del Año	3.914,00	4.067,00
Ganancia (Pérdida) Actuarial	<u>(1.996,00)</u>	<u>(1.340,00)</u>
Saldo Final	<u><u>13.152,00</u></u>	<u><u>10.429,00</u></u>

**Desahucio**

Saldo Inicial	8.430,00	6.863,00
Costo Financiero	641,00	-
Provisión del Año	2.287,58	2.712,00
Beneficios Pagados	(156,00)	(500,00)
Pérdida (Ganancia) Actuarial	<u>(3.598,00)</u>	<u>(645,00)</u>
Saldo Final	<u><u>7.604,58</u></u>	<u><u>8.430,00</u></u>

La tasa de descuento promedio equivale (8.21 % año 2019) y (7.72 % año 2018), que resulta de ponderar geométricamente las tasas de interés de los Bonos Corporativos de Alta Calidad del Ecuador.

(Espacio en blanco)

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA**

**a) Situación fiscal**

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2014 a 2019 están sujetos a una posible fiscalización.

**b) Impuesto a la renta**

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta Corriente	-	33.992,18
Impuesto a la Renta	<u>-</u>	<u>33.992,18</u>

**c) Conciliación tributaria-contable**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(Pérdida) Utilidad del Año Antes de Participación Laboral e Impuesto a la Renta	(25.416,98)	200.742,42
Menos - Participación a los Trabajadores	-	30.111,36
Utilidad Neta Antes de Impuesto a la Renta	(25.416,98)	170.631,06
<u>Partidas Conciliatorias</u>		
Menos Amortización Pérdidas	-	45.322,91
Mas - Gastos no Deducibles	-	10.660,58
Base Tributaria	-	135.968,73
Tasa Impositiva	25%	25%
Impuesto A La Renta Causado	<u>-</u>	<u>33.992,18</u>

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

**NOTA 17. GASTOS POR SU NATURALEZA**

La composición de gastos se muestra a continuación:

2019

	<u>Costos de Operación</u>	<u>Gastos de Administración</u>	<u>Total</u>
Gastos de Personal	153.783,38	261.432,76	415.216,14
Gastos de Servicios	86.580,60	143.098,00	229.678,60
Suministros y Materiales	90.607,48	8.769,38	99.376,86
Depreciación	-	197.751,10	197.751,10
Tranporte y Otros	7.450,27		7.450,27
	<u>338.421,73</u>	<u>611.051,24</u>	<u>949.472,97</u>

2018

	<u>Costos de Operación</u>	<u>Gastos de Administración</u>	<u>Total</u>
Gastos de Personal	138.211,48	299.742,92	437.954,40
Gastos de Servicios	53.552,33	165.307,89	218.860,22
Suministros y Materiales	103.980,01	12.809,89	116.789,90
Depreciación	-	186.651,88	186.651,88
Tranporte y Otros	50.043,20	-	50.043,20
	<u>345.787,02</u>	<u>664.512,58</u>	<u>1.010.299,60</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Ingresos	238,86	59,81
Gastos Financieros	(3.073,70)	(3.535,74)
Gastos Varios	(29.670,57)	(9.374,05)
	<u>(32.505,41)</u>	<u>(12.849,98)</u>

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

**NOTA 18. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado es de US\$ 3.244.899,00 constituido por acciones de US\$ 1,00 como valor nominal, la nómina de Accionistas es la siguiente:

<b>Accionista</b>	<b>% Participación</b>	<b>Numero de Acciones</b>	<b>V/U Acción</b>	<b>Valor Total</b>
Andinasur Limited Sociedad Anónima	79,20%	2.569.960	1,00	2.569.960,00
Servintsa Colombia SAS	19,80%	642.490	1,00	642.490,00
Arturo Josué Hernández Marcano	1,00%	32.449	1,00	32.449,00
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.244.899</b>		<b>3.244.899,00</b>

Para el 2019 la empresa accionista mayoritaria Andinasur Limited Sociedad Anónima, realizó una cesión de acciones a la empresa Servintsa Colombia SAS, esta cesión se encuentra debidamente inscrita en la Superintendencia de Compañías con fecha 20 de septiembre del 2019.

**NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos, se produjo el siguiente evento:

El gobierno nacional del Ecuador a partir del 17 de marzo del 2020, decreta la Emergencia Sanitaria por el brote de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19). Dicho acontecimiento continúa con su rápida evolución por lo cual ha sido declarada pandemia a nivel mundial. El COVID-19 ya tiene un impacto significativo en los mercados financieros globales, repercutiendo principalmente en el desarrollo de la economía del país, causando implicaciones contables para muchas entidades estas implicaciones impactan principalmente en:

Interrupciones en la producción. Cortes en la cadena de suministros Indisposición del personal Reducción de ventas, ganancias o en la productividad Cierre de instalaciones y tiendas Retrasos en expansión planeada para el negocio Imposibilidad de obtener financiamiento Incremento en la volatilidad en los valores de Instrumentos Financieros Reducción del turismo, interrupción de viajes que no sean esenciales y en actividades deportivas, culturales entre otras. Por lo tanto, las entidades deben considerar los cada vez mayores efectos del COVID-19, como resultado de su impacto negativo en la economía global y en los principales mercados de capitales.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
Expresado en US Dólares Americanos**

**NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES, continuación.../**

Las entidades deben considerar cuidadosamente sus circunstancias únicas y su exposición a riesgos cuando analicen en que forma los eventos recientes pudiesen afectar su reporte financiero. Específicamente a considerar lo siguiente Deterioro de activos no financieros (incluyendo plusvalía) Valoración de inventarios Provisión para pérdidas esperadas. Medición al valor de mercado Provisiones para contratos onerosos. Incumplimientos de convenios Negocio en marcha. Manejo de riesgo de liquidez Eventos posteriores a la fecha de reporte Relaciones de cobertura Recuperaciones de seguros relacionadas con interrupciones del negocio Beneficios por culminación de relación laboral Condiciones y modificaciones de compensaciones basadas en el desempeño de acciones Consideraciones de contingencias por acuerdos contractuales Modificaciones de acuerdos contractuales Consideraciones fiscales (es especial la recuperabilidad del impuesto diferido activo). Al 31 de diciembre del 2019, no podemos determinar si las operaciones de la Entidad han sido afectadas por el COVID-19, debido que este hecho ocurrió marzo 2020, fecha posterior al cierre del período. Por lo tanto, los Estados Financieros adjuntos no incluyen ajustes relacionados con el COVID-19 que la entidad deba revelar como incertidumbres materiales por impacto del COVID-19 en dichos Estados Financieros.

---

**ARTURO HERNÁNDEZ MARCANO  
GERENTE GENERAL**

---

**SOLEDAD GUAMÁN ESPINOSA  
CONTADORA GENERAL**