

A M E R I S U R E X P L O R E C U A D O R S . A .

N O T A S A L O S E S T A D O S F I N A N C I E R O S

A L 3 1 D E D I C I E M B R E D E L 2 0 1 8

1. IDENTIFICACION Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

AMERISUREXPLOR ECUADOR S.A. fue registrada ante el Notario Trigésimo Segundo del Distrito Metropolitano de Quito el 12 de marzo de 2014. Resolución No. SC-IRQ-DRASD-SAS-14-001552, emitida por el Subdirector de Actos Societarios de Quito el 23 de abril del 2014. Inscrita en el Registro Mercantil en el repositorio No. 19463 y número de inscripción No. 1740 del Registro Mercantil, el 2 de junio del año 2014.

El 23 de junio de 2014 fue inscrita en el Registro de Hidrocarburos en los folios del 1040 al 1065 en la ciudad de Quito.

Amerisurexplor Ecuador S.A. Es una entidad privada cuyo objeto social será las ACTIVIDADES DE EXPLORACION Y PRODUCCION DE HIDROCARBUROS.

La compañía está domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha.

2. PRINCIPALES POILÍTICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador. y corresponde al estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

La preparación de los estados financieros, conforme las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad, con el fin de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo

Esta política se aplica a aquellos valores en efectivo o equivalentes que son liquidados en un tiempo máximo de 90 días.

Se reconoce como efectivo y equivalentes de efectivo todas aquellas partidas que son:

- Caja general y cajas chicas
- Fondos rotativos
- Bancos en moneda nacional.
- Inversiones menores a noventa (90) días que principalmente se las ha obtenido con el propósito de negociar en un período no mayor al señalado.

De acuerdo a la explicación que antecede, se reconoce como efectivo y sus equivalentes, a todos los documentos de alta liquidez que mantiene la Compañía al momento de la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo.

Activos Financieros.- Se reconocen los activos financieros y se dan de baja, a la fecha de la negociación cuando se realiza una compra o venta y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La clasificación realizada por la compañía sobre los activos financieros son en las siguientes categorías: A valor razonable con cambios en resultados, activos fijos mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.- Las partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes, así como a otras cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo y corresponden a cuentas por cobrar partes relacionadas, empleados, entre otros.

Las cuentas por cobrar incluyen provisiones para proteger el valor de la probable realización, la cual fue determinada en función de la valuación del activo.

Propiedad, Planta y Equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Se medirán inicialmente por su costo que comprenden su precio de adquisición más todos los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de mantenimiento y retiro o de rehabilitación de la ubicación del activo, más los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil en años</u>
Oficina	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5
Otros equipos	10

Retiro o venta de propiedad planta y equipo.- El cálculo de la utilidad o pérdida en el retiro o venta de propiedad, planta y equipo corresponde a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros, reconocido en resultados.

La reserva de revaluación de los activos revaluados en caso de venta es transferida directamente a utilidades retenidas.

Pasivos Financieros e Instrumentos de Patrimonio - La compañía clasificó los instrumentos de deuda y patrimonio como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia de acuerdo contractual.

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

Cuentas y documentos por Pagar.- Pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, no cotizados en un mercado activo.

El valor razonable después del reconocimiento inicial, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, restando

cualquier deterioro. Los gastos de intereses incluyendo los intereses implícitos, son reconocidos como costos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva.

Cuando el reconocimiento de los intereses de las cuentas por pagar es inmaterial se exceptúan de este cálculo.

Préstamos.- Se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos, estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Provisiones.- Se reconoce cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desembolsar recursos para cancelar obligaciones que se consideran beneficios económicos.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y la incertidumbre correspondiente. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente 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 cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con confiabilidad.

Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

- *Impuesto corriente*

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

- *Impuesto diferido*

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales.

Reconocimiento de Ingresos.- Se reconocen los ingresos por contratos de servicios en la medida en que se incurran en los trabajos de prestación de servicios y gastos directos.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente a la fecha que se haya realizado el pago y se registra en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. FONDOS DISPONIBLES

El efectivo al 31 de diciembre del 2018 es de USD \$ 2.788.24 como se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Diciembre 31...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Caja Chica	500.00
Banco Pichincha	2,288.24
TOTAL	<u>2,788.24</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 no existen cuentas por cobrar

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, ascienden a \$ 4,632.24 correspondientes a Crédito Tributario IVA.

6. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Los movimientos del Activo Fijo Depreciable durante el 2018 se detallan a continuación:

CONCEPTO	Saldos a Dic-31-2017	Adiciones	Transferencias	Bajas	Saldos a Dic-31-2018
Costo:					
Muebles y enseres	\$ 31,075.78	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,075.78
Equipos de computación	\$ 7,044.19	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,044.19
Subtotal	\$ 38,119.97	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,119.97
Depreciación Acumulada:					
Muebles y Enseres	\$ (8,020.11)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (11,127.68)
Equipos de computación	\$ (5,629.27)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (6,543.90)
Subtotal	\$ (13,649.38)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (17,671.58)
Total Neto	\$ 24,470.59	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,448.39

Las depreciaciones fueron realizadas de acuerdo al método de Línea Recta, en relación, a los porcentajes señalados en el Art. 28, numeral 6 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, ascienden a \$ 5,900.00 como se demuestra a continuación por concepto de garantías de arriendo oficinas:

CONCEPTO	Diciembre 31 ... 2018 (U S dólares)
Garantía entregada – Pablo Moran	2,600.00
Garantía entregada – Rene Chávez	1,500.00
Garantía entregada– Marcelo Argoti	1,800.00
TOTAL	5,900.00

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada como se demuestra a continuación:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Proveedores locales	15,473.43
Otras Cuentas por pagar	11,978.53
TOTAL	<u>27,451.96</u>

Constituye las obligaciones a pagarse a nuestros proveedores locales

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada como se demuestra a continuación:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Tarjeta MasterCard Pichincha	951.19
TOTAL	<u>951.19</u>

Tarjeta MasterCard Pichincha constituye las obligaciones a pagarse al Banco Pichincha, saldo de la tarjeta corporativa que mantiene la empresa.

10. CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Retenciones Imp. Renta por pagar	521.57
Retenciones IVA por pagar	90.00
TOTAL	611.57

Cuentas por Pagar Administración Tributaria constituyen las obligaciones a pagarse al SRI en enero de 2018.

11. OBLIGACIONES CON EL IEES

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Obligaciones con el IEES	124.20
TOTAL	124.20

Obligaciones con el IEES constituyen las obligaciones a pagarse al IEES por concepto de planillas de aportes.

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Provisiones beneficios a empleados	208.72
TOTAL	208.72

Obligaciones con empleados constituyen las obligaciones provisionadas correspondientes a los empleados por décimo tercero y cuarto sueldo

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Gastos Generales Varios	28.89
TOTAL	<u>28.89</u>

Corresponde al monto provisionado por el gasto de servicios telefónicos del mes de diciembre.

14. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Amerisur Resources PLC	255,894.58
TOTAL	<u>255,894.58</u>

Corresponde a las transferencias recibidas del exterior por parte de Amerisur Resources PLC, a fin de solventar el pago a todos los proveedores de bienes y servicios y los Gastos Operacionales de la oficina en Ecuador en la ciudad de Quito.

15. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre del 2018 se encuentra compuesto por USD \$ 25.000,00 detallado de la siguiente manera:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Loaiza Sebastián Socio	250.00
Amerisur Resources PLC Socio	24,750.00
TOTAL	<u>25,000.00</u>

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se presenta los siguientes gastos al 31 de diciembre del 2018, y se encuentran conformados por:

CONCEPTO	Diciembre 31...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Sueldos	6,900.00
Aportes y fondos de reserva	838.32
Beneficios sociales e indemnizaciones	2,930.14
Honorarios profesionales	99,950.00
Mantenimiento y reparaciones	3,969.61
Suministros Herramientas materiales	1,154.26
Arriendos	33,746.28
Combustibles y lubricantes	131.43
Transporte	971.47
Gastos de gestión	1,493.66
Gastos de viaje	309.85
Servicios básicos, telecomunicaciones	5,141.39
Notarios y registradores	275.27
Impuestos, contribuciones y otros	114,548.12
Depreciaciones	4,022.20
Otros gastos	20.74
TOTAL	<u><u>276,402.74</u></u>

17. GASTOS FINANCIEROS

Se presenta los siguientes gastos al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
Comisiones y servicios bancarios	96.83
TOTAL	<u><u>96.83</u></u>

18. EGRESOS NO OPERACIONALES

Se presenta los siguientes gastos al 31 de diciembre del 2018, están constituidos como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
	(US dólares)
- Multas e intereses por mora	2.67
TOTAL	<u><u>2.67</u></u>