

**“CAVAVILLE ENERGY SERVICES  
ECUADOR CIA LTDA.”**

---

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**“CAVAVILLE ENERGY SERVICES  
ECUADOR CIA LTDA.”**

**INDICE**

---

<b>Contenido</b>	<b>Páginas N°</b>
❖ Informe de los Auditores Independientes	1-3
❖ Estado de Situación Financiera	4
❖ Estado de Resultados Integral	5
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
❖ Estado de Flujo de Efectivo	7-8
❖ Notas a los Estados Financieros	9-25

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE  
"CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA."**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros de "CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA.", los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA." al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF'S.

**FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

4. *La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.*

*La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.*

*Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.*

## **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

5. *Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.*

*Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.*

*Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*

*Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

6. *De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2019, previa la elaboración por "CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA." de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.*

**SC - RNAE N° 763**  
**Julio, 04 de 2019**  
**Quito - Ecuador**



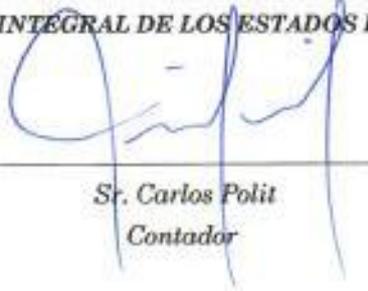
**Silvia E. Zarita A**  
**Auditora Externa**  
**C.P.A 17-230**

**CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017**

<b>CUENTAS</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	(NOTA 3)	36.149,50	21.147,65
CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 4)	200.925,36	51.357,91
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	101.147,04	20.987,24
INVENTARIOS	(NOTA 6)	479.674,10	565.142,71
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(NOTA 7)	85.874,18	54.070,83
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>903.770,18</b>	<b>712.706,34</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
INVERSIONES	(NOTA 8)	23.400,00	23.400,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 9)	117.179,43	10.168,25
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>140.579,43</b>	<b>33.568,25</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.044.349,61</b>	<b>746.274,59</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(NOTA 10)	661.540,49	397.041,90
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES RELAC	(NOTA 11)	189.739,27	237.669,27
OBLIGACIONES PATRONALES	(NOTA 12)	6.302,03	4.523,94
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELAC.	(NOTA 13)	76.257,16	76.257,16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELAC.	(NOTA 14)	77.745,00	
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	(NOTA 7)	3.845,08	3.072,57
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.015.429,03</b>	<b>718.564,84</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.015.429,03</b>	<b>718.564,84</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 15)	25.000,00	25.000,00
RESULTADO EJERCICIOS ANTER.	(NOTA 15)	2.709,75	52,81
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 15)	1.210,83	2.656,94
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>28.920,58</b>	<b>27.709,75</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.044.349,61</b>	<b>746.274,59</b>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Rong Chao  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Carlos Polit  
 Contador

**CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017**

<b>INGRESOS</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<i>(NOTA 16)</i>	<b>642.487,61</b>	<b>66.381,58</b>
Ventas		<u>642.487,61</u>	<u>66.381,58</u>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	<i>(NOTA 17)</i>	<b>-580.876,87</b>	<b>-59.161,59</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>61.610,74</b>	<b>7.219,99</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>	<i>(NOTA 18)</i>	<b>-58.911,55</b>	<b>-3.139,39</b>
Gastos Generales y de Administración		-58.911,55	-3.139,39
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>2.699,19</b>	<b>4.080,60</b>
<b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<i>(NOTA 18)</i>	<b>-799,85</b>	<b>-73,15</b>
Gastos Financieros		<u>-799,85</u>	<u>-73,15</u>
<b>Utilidad del Ejercicio antes del 15% Particip. Trabajadores e Impto a la Rta.</b>		<u><b>1.899,34</b></u>	<u><b>4.007,45</b></u>



Ing. Rong Chao  
Gerente General



Sr. Carlos Polit  
Contador

**CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>25.000,00</b>	<b>52,81</b>	<b>2.656,94</b>	<b>27.709,75</b>
Transferencia de las Utilidades 2017		2.656,94	-2.656,94	-
Utilidad del Ejercicio antes del 15% Participación trabajadores e Impto. Rta.			1.899,34	1.899,34
15% Participación Trabajadores			-284,90	-284,90
Impuesto a la Renta			-403,61	-403,61
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>25.000,00</b>	<b>2.709,75</b>	<b>1.210,83</b>	<b>28.920,58</b>

  
**Ing. Bong Chaco**  
 Gerente General

  
**Sr. Carlos Polif**  
 Contador

**CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<i>Efectivo Recibido por Recaudos Clientes</i>	492.920,16	66.098,62
<i>Efectivo Pagado por Gastos Operacionales</i>	-58.911,55	-3.139,39
<b>Efectivo Generado por Operación</b>	<b>434.008,61</b>	<b>62.959,23</b>
<i>Efectivo pagado a Proveedores</i>	-230.909,67	-227.262,40
<i>Efectivo Pagado a Empleados</i>	1.493,19	-7.558,64
<i>Efectivo Pagado por Impuestos</i>	-31.434,45	-56.207,79
<i>Efectivo Pagado por Gastos no Operacionales</i>	-799,85	-73,15
<i>Efectivo Pagado por Otras Cuentas por Cobrar</i>	-80.159,80	153.912,32
<i>Efectivo Pagado por Cuentas por Pagar Relacionadas</i>	-	76.257,16
<i>Efectivo Pagado por Otras Cuentas Por Pagar</i>	-	-1.044,25
<b>Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación</b>	<b>92.198,03</b>	<b>982,48</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<i>Efectivo Pagado por compra Activos fijos</i>	-107.011,18	-1.700,00
<b>Flujo de Efectivo Generado en Actividades de Inversión</b>	<b>-107.011,18</b>	<b>-1.700,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<i>Efectivo Recibido por Clas. Por Pagar Compañías no Relac.</i>	77.745,00	-
<i>Efectivo Pagado por Clas. Por Pagar Compañías Relacionadas.</i>	-47.930,00	17.005,00
<b>Flujo de Efectivo Generado en activ. de Financiamiento</b>	<b>29.815,00</b>	<b>17.005,00</b>
<b>AUMENTO/ DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</b>	<b>15.001,85</b>	<b>14.936,97</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>21.147,65</b>	<b>6.210,68</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>36.149,50</b>	<b>21.147,65</b>



Ing. Rong Chao  
Gerente General



Sr. Carlos Polit  
Contador General

**CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<u>1.899,34</u>	<u>4.007,45</u>
<b>Efectivo Generado por Operación</b>	<b>1899,34</b>	<b>4.007,45</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
<i>(+/-) Aumento/Disminución Ctas. por Cobrar Comerciales</i>	-149.567,45	-282,96
<i>(+/-) Aumento/Disminución Inventarios</i>	85.468,61	-565.142,71
<i>(+/-) Aumento/Disminución Impuestos Anticipados</i>	-32.206,96	-52.314,91
<i>(+/-) Aumento/ Dismin. Ctas. Por Pagar Comerciales</i>	264.498,59	397.041,90
<i>(+/-) Aumento/ Disminución Obligaciones Patronales</i>	1.493,19	-7.558,64
<i>(+/-) Aumento/Disminución Otras Cuentas por Cobrar</i>	-80.159,80	153.912,32
<i>(+/-) Aumento/Disminución Otras Ctas. por Pagar Relacionada</i>	-	75.212,91
<i>(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Impuestos Corrientes</i>	772,51	-3.892,88
<b>Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación</b>	<u>90.298,69</u>	<u>-3.024,97</u>
	<u><b>92.198,03</b></u>	<u><b>982,48</b></u>



*Ing. Rong Chao*  
Gerente General



*Sr. Carlos Polite*  
Contador General

**“CAVAVILLE ENERGY SERVICES  
ECUADOR CIA LTDA.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

*La Empresa “CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA.”, fue constituida en la República del Ecuador, el cinco de agosto de 2014 mediante escritura pública suscrita en la Notaria Primera del Cantón Quito, e inscrita bajo el RM 3046 del Registro Mercantil el 14 de agosto de 2014.*

*El objeto social de la compañía será: Prestación de servicios de exploración y producción de petróleo y gas natural incluyendo evaluación de reservorios, completación y perforación, producción y recuperación mejorada de petróleo; Prestación de servicios de consultoría, administración de proyectos y soluciones integrales en el campo petrolero y de gas natural; Compra, venta, distribución, importación, exportación, producción, comercialización, suministro, consignación, demostración y representación de equipos y herramientas de fondo de pozo e instrumentos para la perforación, completación y producción de petróleo y gas natural, repuestos, partes, piezas e insumos para los mencionados bienes; compra, venta, distribución, importación, exportación, producción, comercialización, suministro, consignación, demostración y representación de equipos, herramientas e instrumentos utilizados en la industria del petróleo y gas natural, repuestos, partes, piezas e insumos para los mencionados bienes. En general la compañía para cumplir con su objeto social podrá presentar u ofertar estos servicios ante cualquier ente público o privado en los más amplios términos; ejecutar y celebrar todo tipo de convenio, acuerdos, actos, contratos, negocios jurídicos y en especial asumir cualquier forma asociativa o de colaboración empresarial con personas naturales y/o jurídicas, permitidas por las leyes ecuatorianas relacionadas directamente con su objeto social incluidas aquellas conexas y complementarias así como todos los que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir con las obligaciones derivadas de su existencia y de su actividad.*

**Expediente N° 180352**

**Tributariamente se identifica con el RUC # 1792528305001**

## **2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

*A continuación, se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.*

### **a) BASES DE PRESENTACIÓN**

#### ***Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación***

*Los estados financieros adjuntos de CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA, comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.*

*Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).*

*Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.*

### **b) ACTIVOS FINANCIEROS**

*La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultado en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero. Los principales activos financieros con los que cuenta la Compañía son las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros.*

**Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.** - Son activos financieros no derivados por pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 180 días contados a partir de la prestación del servicio.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

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.

**Instrumentos Financieros mantenidos hasta su vencimiento.** - Los instrumentos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la Compañía tiene la positiva intención y habilidad para mantener hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

**Deterioro de Activos Financieros al costo amortizado.** - El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de estimación. Los cambios en el importe de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

**Baja de un Activo Financiero.**- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando espiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

e) **PASIVOS FINANCIEROS**

**Pasivos Financieros e Instrumentos de Patrimonio emitidos por la Compañía.**- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes 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.

**Pasivos Financieros medidos al costo amortizado.** - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**Cuentas por Pagar Comerciales, Documentos y Otras Cuentas por Pagar.** - Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas 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.

**Baja de un Pasivo Financiero.** - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el origen y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

**d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

*El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.*

**e) PARTES RELACIONADAS**

**Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno**

**Art. 4.- Partes relacionadas.** - Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

1. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de fondos propios en otra sociedad.
2. Las sociedades en las cuales los mismos socios, accionistas o sus cónyuges, o sus parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, participen directa o indirectamente en al menos el 25% del capital social o de los fondos propios o mantengan transacciones comerciales, presten servicios o estén en relación de dependencia.
3. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de los fondos propios en dos o más sociedades.
4. Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país. Para la consideración de partes relacionadas bajo este numeral, la Administración Tributaria deberá notificar al sujeto pasivo, el cual, de ser el caso, podrá demostrar que no existe relacionamiento por dirección, administración, control o capital.

*Los contribuyentes que cumplan con los preceptos establecidos en esta norma estarán sujetos al régimen de precios de transferencia y deberán presentar los anexos, informes y demás documentación relativa a los precios de transferencia, en la forma establecida en este reglamento, sin necesidad de ser notificados por la Administración Tributaria.*

*Para establecer partes relacionadas cuando las transacciones realizadas entre éstas, no se ajusten al principio de plena competencia la Administración aplicará los métodos descritos en este reglamento.*

**f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

**Medición posterior al reconocimiento.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdida de deterioro de los activos. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

La Propiedad, Planta y Equipo pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**g) DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Depreciación es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

<b>Activos Depreciables</b>	<b>Años</b>	<b>Porcentaje de Depreciación</b>
Inmuebles (excepto terrenos)	20	5% anual
Instalaciones, maquinarias y herramientas	10	10% anual
Vehículos	5	20% anual
Equipo de cómputo y software	3	33% anual
Muebles y Enseres y Equipos de oficina	10	10% anual

**\*\*** La empresa **CAVAVILLE ENERGY SERVICES ECUADOR CIA LTDA** en el año 2018 no realizó la depreciación de Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Equipos de Limpieza que constan dentro de Propiedad, Planta y Equipo.

## **h) IMPUESTOS**

**Impuestos corrientes.** – Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

### **LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA**

**Art.92.-** Sustitúyase el segundo inciso del Art. 38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

*Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.*

*Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.*

*La tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:*

**a)** La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,

**b)** Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

**Impuestos Diferidos.** - Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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 y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

#### **i) PROVISIONES**

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

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

#### **j) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

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.

*Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:*

- *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;*
- *Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y*
- *Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.*

#### **k) COSTOS Y GASTOS**

*Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.*

#### **l) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

*Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en 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.*

*Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacción que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea.*

#### **m) CUMPLIMIENTO DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**

*De conformidad con la Resolución No. SCUS.DNPLA. 15.008 del 26 de mayo de 2015, la empresa cumple con la aplicación de las Normas para prevenir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos.*

### NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre, se componen de lo siguiente:

		2018	2017
Bancos	a)	<u>36.149,50</u>	<u>21.147,65</u>
		36.149,50	21.147,65

a) Incluye:

Banco	Cta Corriente N°	Valor
Banco Internacional	600613365	<u>36.149,50</u>
		36.149,50

Al 31 de diciembre de 2018 no existían restricciones de uso sobre el saldo en cuenta corriente en banco local, no generan intereses y no tienen restricciones sobre su uso.

### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre, se componen de lo siguiente:

		2018	2017
Cuentas por Cobrar Comerciales		172.137,67	49.724,06
Cuentas por Cobrar Relacionadas	b)	<u>28.787,69</u>	<u>1.633,85</u>
		200.925,36	51.357,91

b) Cuentas por Cobrar

Incluye:

Zhongguolong Oil Services	<u>28.787,69</u>
	28.787,69

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determinan a partir de los 180 días después de la prestación del servicio, están sujetas a descuentos por pronto pago, no generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

### NOTA 5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre, se componen de lo siguiente:

		2018	2017
Otras Cuentas por Cobrar	a)	<u>101.147,04</u>	<u>20.987,24</u>
		101.147,04	20.987,24

a) Incluye:

Anticipos	3.300,18
Garantías	21.340,00
Wan Zhengqiang	14.279,68
Wei Haijun	3.240,00
Wang Wanhong	6.727,58
Hang Yong	5.121,33
Rong Chao	25.907,04
Jaime Pulla	768,83
Housam Bassal	922,87
Wilson Peñafoel	2.081,32
Teresa Nebauer	400,00
Daniel Vinuesa	197,30
Douglas Pineda	900,00
Eric 2015	1.830,00
José Gamarra	600,00
Varios	13.530,91
	<u>101.147,04</u>

**NOTA 6.-INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre, se componen de lo siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inventarios	a)	<u>479.674,10</u>	<u>565.142,71</u>
		479.674,10	565.142,71

a) Incluye:

Unidad de bombeo tipo Bai	248.662,53
Anchor 3 1/2 pulgadas	1.899,87
Conectores	66.199,82
Cable protector 3 1/2	75.758,35
Cable protector 4 1/2	17.881,12
Bandas	5.389,20
I. consumo Mudanjiang	14.131,70
I. consumo Bilco	49.751,51
	<u>479.674,10</u>

**NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes:

**Activos:**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IVA-Compras-Importaciones	41021,09	47.172,40
Retenciones Impuesto a la Renta	8641,26	403,79
Retenciones IVA	34.455,91	4.738,72
Crédito Fiscal	<u>1.755,92</u>	<u>1.755,92</u>
	85.874,18	54.070,83

**Pasivos:**

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Retenciones Impuestos por Pagar</i>	a)	<u>3.845,08</u>	<u>3.072,57</u>
		3.845,08	3.072,57

**a) Retenciones Impuestos por Pagar****Incluye:**

<i>1% Retención en la Fuente</i>	202,86
<i>2% Retención en la Fuente</i>	2.055,00
<i>8% Retención en la Fuente</i>	615,27
<i>70% Retención IVA</i>	299,71
<i>100% Retención IVA</i>	<u>672,24</u>
	3.845,08

**NOTA 8.- INVERSIONES**

Al 31 de diciembre, se compone de lo siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Inversiones</i>	a)	<u>23.400,00</u>	<u>23.400,00</u>
		23.400,00	23.400,00

**q) Incluye:**

<i>Acciones Zhongguolong</i>	<u>23.400,00</u>
	23.400,00

**NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

(VER ANEXO)

**NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre, se compone de lo siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Proveedores Locales</i>	115.921,97	41.217,90
<i>Proveedores del Exterio</i>	<u>545.618,52</u>	<u>355.824,00</u>
	661.540,49	397.041,90

**NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>SALDO 31/12/2017</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>VENTAS</b>	<b>AJUSTES Y RECLASIFICACIONES</b>	<b>DEPRECIACIÓN 2018</b>	<b>SALDO 31/12/2018</b>
Muebles y Enseres	10.639,70	-	-	-	-	10.639,70
Equipos de Computación	1.700,00	408,00	-	-	-	2.108,00
Equipos de Limpieza	-	106.603,18	-	-	-	106.603,18
(-) Dep. Acumulada	-2.171,45	-	-	-	-	-2.171,45
	<b>10.168,25</b>	<b>107.011,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117.179,43</b>

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES RELACIONADAS***Al 31 de diciembre, se compone de lo siguiente:*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Cavaville Energy China</i>	<u>189.739,27</u>	<u>237.669,27</u>
	189.739,27	237.669,27

**NOTA 12.- OBLIGACIONES PATRONALES***Al 31 de diciembre, se compone de lo siguiente:*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Sueldos por Pagar</i>	3.538,22	2.774,83
<i>IESS por Pagar</i>	786,47	647,99
<i>Décimo Tercero</i>	401,67	250,00
<i>Décimo Cuarto</i>	795,72	250,00
<i>15% Participación Trabajadores</i>	284,90	601,12
<i>Liquidación Haberes</i>	<u>495,05</u>	<u>4.523,94</u>
	6.302,03	4.523,94

**NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS***Al 31 de diciembre, se compone de lo siguiente:*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Zhoungguolong Oil Services</i>	<u>76.257,16</u>	<u>76.257,16</u>
	76.257,16	76.257,16

**NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS***Al 31 de diciembre, se compone de lo siguiente:*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Rong Chao</i>	9.245,00	-
<i>Hsiao Pi Hua</i>	18.000,00	-
<i>Wang Xiangsen</i>	50.000,00	-
<i>Li Kewei</i>	<u>500,00</u>	<u>-</u>
	77.745,00	-

## NOTA 15.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, se compone de lo siguiente:

		2018	2017
Capital Social	a)	25.000,00	25.000,00
Resultados del Ejercicio Anteriores	c)	2.709,75	52,81
Resultado del Ejercicio		<u>1.899,34</u>	<u>2.656,94</u>
		29.609,09	27.709,75

### a) Capital Suscrito Pagado

Incluye:

Accionistas	Porcentaje	Capital Suscrito	Número de Participaciones
Cavaville Energy Services Ltd.	99%	24.750,00	24.750,00
Shengzong Jiang	1%	250,00	250
	<u>100%</u>	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>

### RESERVA LEGAL.-

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297 de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos del 20% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas

### c) Resultados Ejercicios Anteriores

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios. Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su origen.

## NOTA 16.- INGRESOS

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

		2018	2017
<u>Ingresos Operacionales</u>			
Ventas	a)	669.015,27	66.381,58
Descuentos		<u>-26.527,66</u>	-
	Subtotal	642.487,61	66.381,58

## NOTA 17.- COSTO DE VENTAS

Los costos se detallan como sigue:

		2018	2017
Costo de Ventas	a)		
	<b>Total</b>	<u>-580.876,87</u>	<u>-59.161,59</u>
		-580.876,87	-59.161,59

a) Incluye:

Costo de Mercaderías	514.973,90
Gastos de Personal	50.229,93
Otros Costos Indirectos	<u>15.673,04</u>
	580.876,87

## NOTA 18.- GASTOS

Los gastos se detallan como sigue:

<u>Gastos Operacionales</u>		2018	2017
Gastos Generales y de Administración	a)		
	<b>Subtotal</b>	<u>-58.911,55</u>	<u>-3.139,39</u>
		-58.911,55	-3.139,39

a) Incluye:

Arriendos	-9.964,32
Servicios Prestados	-7.187,22
Internet-Celulares	-2.257,69
Servicios Básicos	-761,81
Gastos de Gestión	-1.697,63
Gastos Legales	-4.784,80
Útiles de Oficina	-628,35
Mantenimientos-Herramientas	-1.210,00
Gastos de Viaje	-13.333,68
1.5 por mil-Patente -Contribuciones	-1.002,71
Honorarios Profesionales	-2.716,07
Ropa de Trabajo	-725,24
Gastos Rong Chao	-1.062,64
Gastos Jaime Pulla	-425,30
Otros Multas	-570,69
ISD	-8.937,12
Intereses Préstamos	-1.592,25
Varios	<u>-54,03</u>
	-58.911,55

<i>Gastos No Operacionales</i>			
<i>Gastos Financieros</i>	a)		
	<i>Subtotal</i>	<u>-799,85</u>	<u>-73,15</u>
		-799,85	-73,15
	 <i>Total</i>	 <u>-59.711,40</u>	 <u>-3.212,54</u>
 <i>Utilidad del Ejercicio antes del 15%</i>			
<i>Particip. Trabajad. e Imp. a la Renta</i>		1.899,34	4.007,45

**NOTA 19 .- EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe ( 04 de julio de 2019) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.*