

CAMINCARGO CONTROL ECUADOR S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en U.S. dólares)

CONSTITUCION Y OPERACIONES

Constitución

La compañía CAMINCARGO CONTROL ECUADOR S.A., fue constituida en Quito el 19 de marzo de 1991.

Operaciones

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, Calle Carlos Alvarado N51-119 e Isacc Barrera.

La actividad económica principal de la compañía son los Servicios de Inspección de Hidrocarburos.

BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía CAMINCARGO CONTROL ECUADOR S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2019 aplicadas uniformemente a todos los períodos que se presentan.

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto para instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado

tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base al grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2 Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3 Considera datos de entrada no observables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Conversión de la moneda extranjera

i) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

ii) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas por Cobrar

Los cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios y productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades, planta y equipo se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y tasas de depreciación

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, en función de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos Fijos	Años de vida útil
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos y Equipos de Transporte	5
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación y Software	3

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados inservibles de acuerdo a su política.

Retiro o venta de activos fijos

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Impuesto a la renta

Impuesto corriente

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

Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad. El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Costos y Gastos

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

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en resultados del periodo en que se incurre en ellos.

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 sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones 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 del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Estimaciones

Las estimaciones realizadas al 31 de diciembre de 2019 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables).

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables que describen anteriormente, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica

y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

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 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.

Vida útil de activos fijos

Como se describe anteriormente, la Compañía revisa la vida útil estimada de los activos fijos al final de cada período anual. Durante el año 2019, la administración determinó que la vida útil de los activos fijos no debería ajustarse debido al mantenimiento y condiciones del negocio.

CAMINCARGO CONTROL ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

ACTIVO		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	39,177.85	47,777.97
Cuentas por Cobrar	2	72,183.87	34,338.32
Otras Cuentas por Cobrar	3	45,842.43	24,652.23
Impuestos Anticipados	4	<u>11,813.29</u>	<u>14,221.33</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		169,017.44	120,989.85
 ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	5	115,934.54	140,544.14
(-) Depreciaciones Acumuladas	6	<u>(62,311.03)</u>	<u>(72,472.35)</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		53,623.51	68,071.79
 TOTAL ACTIVO		222,640.95	189,061.64
 PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	23,300.17	19,879.66
Otras Cuentas por Pagar	8	4,704.05	17,474.67
Obligaciones con la Seguridad Social	9	7,304.10	6,069.14
Obligaciones Fiscales	10	18,318.88	11,463.99
Provisiones	11	<u>3,920.01</u>	<u>3,723.99</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		57,547.21	58,611.46
 PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo de Accionistas Largo Plazo	12	61,153.21	60,669.64
Provisiones por Beneficios a Empleados	13	75,639.84	-
Ingresos Diferidos	14	<u>5,096.82</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		141,889.87	60,669.64
 TOTAL PASIVO		199,437.08	119,281.10
 PATRIMONIO	15		
Capital Social		105,000.00	105,000.00
Reserva Legal		4,682.92	4,682.92
Utilidades no Distribuidas		(525.25)	-
Pérdida Acumulada		(39,377.12)	(43,437.97)
Ganancias (Pérdidas) Actuariales		(48,788.00)	-
Resultado del Ejercicio		<u>2,211.32</u>	<u>3,535.59</u>
TOTAL PATRIMONIO		23,203.87	69,780.54
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		222,640.95	189,061.64

CAMINCARGO CONTROL ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

	NOTAS	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INGRESOS			
VENTAS NETAS	16	551,918.23	506,130.52
(-) COSTO DE VENTAS	17	<u>203,174.50</u>	<u>187,560.43</u>
(=) MARGEN BRUTO		348,743.73	318,570.09
(-) GASTOS OPERACIONALES	18		
Gastos de Administración		264,295.97	236,003.51
Gastos de Ventas		62,084.87	68,028.26
Gastos Financieros		<u>1,350.31</u>	<u>2,277.26</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		327,731.15	306,309.03
(=) UTILIDAD EN OPERACIÓN		21,012.58	12,261.06
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	19	1,930.86	3,761.57
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO		22,943.44	16,022.63
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		(3,441.52)	(2,403.39)
(-) IMPUESTO A LA RENTA CIA. POR PAGAR		(17,290.60)	(10,083.64)
RESULTADO NETO		2,211.32	3,535.59

CAMINCARGO CONTROL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

Cuentas	ANEXOS	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
NOTA 1			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Corresponde a valores que la compañía mantiene depositados en el Banco Pichincha y Fondo de Caja Chica.			
Caja Chica		350.00	350.00
Banco Pichincha		11,592.79	39,860.56
Banco Pichincha Cta. Ahorros Programada		27,235.06	7,567.41
TOTAL		39,177.85	47,777.97
NOTA 2			
CUENTAS POR COBRAR			
Corresponde a valores que la empresa mantiene pendientes de cobro con sus clientes locales.			
Cuentas por Cobrar Clientes	1	39,161.87	34,338.32
Cuentas por Cobrar CAMINCARGO INC.		14,822.00	-
Ingreso Devengado no Facturado		18,200.00	-
TOTAL		72,183.87	34,338.32
(Ver Anexo No. 1 Detalle de Clientes)			
NOTA 3			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			

Corresponde a valores pendientes de cobro por conceptos como: Anticipos y Préstamos a Empleados, Anticipos y Cuentas por Cobrar a Terceros.

Juan Carlos Serrano	-	4,291.22
Juan Carlos Serrano Anticipo Sueldo	1,703.63	
Víctor Azaña	39.93	554.27
Juan Carlos Serrano Préstamo	15,553.63	-
Susana Acuña Préstamo	13,196.65	-
Susana Acuña	-	1,921.43
Susana Acuña Anticipo Sueldo	1,135.76	-
Marisa González	440.00	30.00
Luis Preciado	-	56.00
Erick Quiñónez	-	227.85
William Luna	-	(72.80)
José Caicedo	-	(63.47)
Wagner Macías	-	(244.36)
Lavinia Barberán	421.31	-
Cuenta por Cobrar Camcar S.A.	-	3,507.07
Víctor Azaña Anticipo Gastos	983.17	1,183.10
Luis Preciado Anticipo Gastos	1,430.11	737.71
William Luna Anticipo Gastos	688.02	718.43
Erick Quiñónez Anticipo Gastos	-	566.21
Wagner Macías Anticipo Gastos	-	161.35
José Caicedo Mina Anticipo Gastos	-	266.46
Juan Carlos Serrano Anticipo Gastos	386.00	5,821.18
Susana Acuña Anticipo Gastos	102.87	2.74
Lavinia Barberán Anticipo Gastos	1,917.09	335.09
Joffre Lara Anticipo Gastos	256.62	267.12
Anticipos a Proveedores	2	2,559.64
Anticipo Servicios Ocasionales	3	900.00
Anticipo Arriendo Susana Acuña	4	3,528.00
Garantía de Arrendamiento		600.00
TOTAL	45,842.43	24,652.23
(Ver Anexo No. 2 Detalle de Anticipos a Proveedores)		

NOTA 4

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Constituyen el saldo de Crédito Tributario de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizados por los clientes.

Crédito Tributario IVA	2,849.51	1,722.34
Retenciones en la Fuente	6,548.43	4,746.52
Retención Fuente Años Ant.	2,415.35	7,752.47
TOTAL	11,813.29	14,221.33

NOTA 5

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

Muebles y Enseres	10,713.25	10,478.31
Equipo de Laboratorio	19,438.82	19,438.82
Equipo de Inspección	5,796.00	5,796.00
Equipo de Oficina	10,318.80	4,410.88
Equipo de Computación y Software	15,337.75	13,500.92
Vehículos	54,329.92	86,919.21
TOTAL	115,934.54	140,544.14

(Ver Anexo No. 3 Detalle de Propiedades, Planta y Equipo)

NOTA 6**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

Corresponde al cálculo de depreciación de Propiedades, Planta y Equipo por el método de línea recta. Se aplican los porcentajes de depreciación y vida útil que señala la LORTI y Reglamento.

(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(7,154.84)	(6,545.91)
(-) Dep. Acum. Equipo de Laboratorio	(14,966.79)	(14,018.64)
(-) Dep. Acum. Equipo de Inspección	(1,068.46)	(488.86)
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	(2,229.83)	(2,266.86)
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	(11,168.18)	(8,222.84)
(-) Dep. Acum. Vehículos	(25,722.93)	(40,929.24)
TOTAL	(62,311.03)	(72,472.35)

(Ver Anexo No. 3 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo)

NOTA 7**CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a valores que la empresa mantiene pendientes de pago con sus proveedores locales.

Cuentas por Pagar Proveedores Locales	5	13,932.14	19,879.66
Cuentas por Pagar Proveedores (estimado)		8,600.00	-
Cuenta por Pagar William Luna		336.88	-
Cuenta por Pagar Wagner Macías		431.15	-
TOTAL		23,300.17	19,879.66

(Ver Anexo No. 5 Detalle de Proveedores)

NOTA 8**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Constituyen obligaciones por pagar de tarjetas de crédito y a empleados.

Tarjeta VISA Banco Pichincha		1,265.88	217.50
Tarjeta American Express BG		-	430.85
Tarjeta Diners Club		(3.35)	3,959.67
Nómina por Pagar		-	10,225.26
Retención Judicial por Pagar		-	238.00
15% Participación Trabajadores x Pagar Ejercicio		3,441.52	2,403.39
TOTAL		4,704.05	17,474.67

NOTA 9**OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL**

Corresponde a valores por cancelar al IESS, por concepto de aportes (individual y patronal) y préstamos quirografarios e hipotecarios.

Seguro Social por Pagar	3,967.23	3,905.38
Préstamo Quirografario IESS	1,440.71	1,268.39
Préstamo Hipotecario IESS	895.37	895.37
IESS Ajustes y Notas de Crédito	1,000.79	-
TOTAL	7,304.10	6,069.14

**NOTA 10
OBLIGACIONES FISCALES**

Corresponde a valores por cancelar al SRI, por concepto de IVA y retención en la fuente, así como el impuesto a la renta de la compañía.

Impuestos por Pagar	1,028.28	1,380.35
Impuesto a la Renta por Pagar	17,290.60	10,083.64
TOTAL	18,318.88	11,463.99

**NOTA 11
PROVISIONES**

Corresponde al cálculo de provisiones, de conformidad con disposiciones establecidas en el Código de Trabajo y en la compañía.

Provisión Décimo Tercer Sueldo	826.59	861.48
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	2,298.30	2,158.52
Provisión Fondo de Reserva	91.13	-
Provisión Bono Navideño	703.99	703.99
TOTAL	3,920.01	3,723.99

**NOTA 12
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LARGO PLAZO**

El saldo constituye préstamos a largo plazo, realizados por el accionista a la compañía.

Cuentas por Pagar Camin Cargo Control Inc.	61,153.21	60,669.64
TOTAL	61,153.21	60,669.64

**NOTA 13
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponde al registro de provisiones, según Estudio Actuarial de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales.

Provisión Jubilación Patronal P/Operativo	10,119.24	-
Provisión Jubilación Patronal P/Administ.	46,853.04	-
Provisión Desahucio P/Operativo	6,600.60	-
Provisión Desahucio P/Administ.	12,066.96	-
TOTAL	75,639.84	-

**NOTA 14
INGRESOS DIFERIDOS**

Corresponde al cálculo de intereses por préstamos empleados concedidos a largo plazo con descuentos mensuales en rol de pagos.

Intereses Cobrados por Anticipado	5,096.82	-
TOTAL	5,096.82	-

NOTA 15**PATRIMONIO NETO**

Lo constituyen el capital pagado, la reserva legal, las pérdidas acumuladas y la utilidad del ejercicio.

Capital Social	105,000.00	105,000.00
Reserva Legal	4,682.92	4,682.92
Utilidades no Distribuidas	(525.25)	-
Pérdida Acumulada	(39,377.12)	(43,437.97)
Ganancias (Pérdidas) Actuariales	(48,788.00)	-
Resultado del Ejercicio	2,211.32	3,535.59
TOTAL	23,203.87	69,780.54

NOTA 16**VENTAS NETAS****Ventas netas realizadas por Servicios de Inspección de Hidrocarburos**

Fiscalización Crudo OCP	86,098.74	78,541.75
Fuel Oil	18,225.18	15,509.68
Crudo Oriente	120,473.53	73,399.97
Naftha	39,162.07	20,637.20
Diésel Oil	55,279.93	42,007.32
Cutter stock	5,078.43	-
Bunkereo	-	900.00
AVGAS	3,300.00	1,400.00
Diésel Oil (estimado)	4,500.00	-
Crudo Oriente (estimado)	7,200.00	-
Servicios de Inspección Subcontración	2,400.00	-
Nao (estimado)	3,000.00	-
Cutter Stock (estimado)	2,000.00	-
Fuel Oil (estimado)	1,500.00	-
Exportaciones Estados Unidos	198,138.50	271,331.98
Exportaciones Colombia	1,960.00	-
Exportaciones Chile	-	1,700.00
Exportaciones Uruguay	3,151.85	702.62
Exportaciones Argentina	450.00	-
TOTAL	551,918.23	506,130.52

NOTA 17**COSTO DE VENTAS**

Constituyen desembolsos realizados para brindar los Servicios de Inspección de Hidrocarburos

Sueldos Inspectores	110,919.92	110,432.00
Horas Extras Inspectores	600.00	148.82
Servicios Ocasionales Inspectores	3,090.48	4,088.16
Décimo Tercer Sueldo Inspectores	9,229.80	9,215.04
Décimo Cuarto Sueldo Inspectores		

	2,503.82	2,460.72
Vacaciones Inspectores	-	361.73
Aporte Patronal Inspectores	13,358.29	13,197.90
Fondo de Reserva Inspectores	7,929.27	7,659.42
Servicios de Inspección Subcontratación	8,486.00	-
Jubilación Patronal P/Operativo	3,047.45	-
Desahucio Personal Operativo	1,801.67	-
Intereses por Provisiones P/Operativo	988.92	-
Bonificación por Desahucio Inspectores	-	5,828.90
Alquiler de Lanchas	13,610.00	11,579.45
Viáticos y Movilización	581.70	2,237.10
Pasajes Aéreos P/Operativo	231.78	-
Servicios de Laboratorio	7,134.00	-
Alojamiento y Alimentación P/Operativo	4,395.68	20,351.19
Alojamiento P/Operativo	3,847.09	-
Alimentación P/Operativo	10,128.64	-
Movilización P/Operativo	1,289.99	-
TOTAL	203,174.50	187,560.43

**NOTA 18
GASTOS OPERACIONALES**

Son desembolsos efectuados para el mantenimiento y funcionamiento de la compañía. Están formados por Gastos de Administración, Gastos de Venta y Gastos Financieros.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos Administración	109,085.64	109,009.32
Décimo Tercer Sueldo Adm.	642.72	636.36
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	393.96	386.04
Bonificaciones e Indemniz. Adm.	-	772.00
Bono Navideño Adm.	8,447.88	9,947.88
Servicios Ocasionales Adm.	795.92	-
Jubilación Patronal P/Administrativo	14,057.83	-
Desahucio P/Administrativo	3,283.25	-
Intereses por Provisiones P/Administ.	3,672.72	-
Aporte Patronal Adm.	13,253.76	13,244.51
Fondo de Reserva Adm.	9,086.88	9,080.52
Honorarios Legales	1,600.00	1,580.56
Honorarios Servicios de Contabilidad	6,480.00	10,081.21
Auditoria Evaluación Acreditación	500.00	2,264.15
Honorarios Auditoría Interna	10,000.00	3,000.00
Honorarios Estudio Actuarial	380.00	-
Honorarios de Auditoria Interna (estimado)	5,000.00	
Arrendamiento de Oficinas Quito	10,800.00	14,400.00
Arrendamiento Oficinas Quito (estimado)		

	3,600.00	-
Mantenimiento y Rep. Muebles y Enseres	-	375.64
Mantenimiento y Rep. Equipos de Oficina	109.14	123.20
Mantenimiento y Rep. Equipos Computación	2,122.71	1,867.04
Mantenimiento y Rep. Oficinas	5,636.46	2,150.23
Suministros de Oficina	3,812.95	3,347.53
Suministros de Aseo y Limpieza	650.06	263.21
Movilización P/Administrativo	568.34	-
Pasajes Aéreos P/Administración	3,731.51	5,483.53
Alojamiento y Alimentación P/Administrativo	2,045.03	4,194.76
Alojamiento P/Administrativo	1,404.17	-
Alimentación P/Administrativo	3,476.51	-
Gastos de Viaje al Exterior	4,876.73	4,828.30
Atención a Socios y Otros	8,488.32	11,743.51
Contribución Sup. Compañías	143.69	149.94
Cuotas y Suscripciones	3,543.01	7,208.30
Depreciación Muebles y Enseres	608.93	949.18
Depreciación Equipos de Oficina	847.07	441.09
Depreciación Equipos de Computación	2,945.34	2,126.29
Gastos Legales	79.32	550.61
Intereses y Multas Fiscales	386.00	597.40
Limpieza de Oficina	1,234.18	1,132.14
Gastos no Deducibles	16,505.94	14,069.06
TOTAL	264,295.97	236,003.51
GASTOS DE VENTA		
Arrendamiento de Oficinas Esmeraldas	3,600.00	3,900.00
Mantenimiento y Rep. Vehículos	7,312.24	4,952.82
Mantenimiento y Rep. Laboratorio	2,032.00	590.36
Combustibles y Lubricantes	2,639.12	2,365.66
Promoción y Publicidad	308.89	298.37
Suministros y Materiales	2,006.20	2,382.71
Envases Plásticos	841.87	688.33
Uniformes del Personal	1,393.41	1,791.68
Fletes y Encomiendas	5,468.14	2,688.40
Gasto Seguros de Vida	1,867.92	1,608.47
Gasto Seguro Asistencia Médica	9,613.56	9,178.55
Gasto Seguros Generales	3,216.75	2,024.04
Impuestos Fiscales y Municipales	336.65	10,569.99
Matrículas de Vehículos	1,533.96	2,238.07
Depreciación Equipo de Laboratorio	948.15	952.41
Depreciación Equipo de Inspección		

	579.60	488.86
Depreciación Vehículos	7,606.19	11,553.01
Agua Potable	108.96	98.78
Luz y Energía Eléctrica	377.12	638.50
Teléfono y Telecomunicaciones	987.18	890.90
Servicio de Internet	1,071.67	1,167.94
Servicio de Celular	7,228.38	5,669.22
Cursos y Seminarios	350.67	191.79
Exámenes Médicos Ocupacionales	656.24	1,099.40
TOTAL	62,084.87	68,028.26
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Bancarios	-	622.66
Impuestos y Comisiones Bancarias	1,350.31	1,654.60
TOTAL	1,350.31	2,277.26
NOTA 19		
OTROS INGRESOS		
Lo conforman los ingresos no operacionales percibidos por concepto de otros ingresos.		
Intereses Bancarios	161.69	73.14
Otros Ingresos	653.33	474.29
Intereses Ganados	514.71	-
Utilidad en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	601.13	3,214.14
TOTAL	1,930.86	3,761.57

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros 15 de mayo del 2020 no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 15 de mayo del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.