

NATIONAL PETROLEUM COMPANY NPC CIA. LTDA.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

NATIONAL PETROLEUM COMPAÑY NPC CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía NATIONAL PETROLEUM COMPAÑY NPC CIA. LTDA.: (En adelante **"La compañía"**) Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo del cantón de Quito, Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, el diez de octubre de mil novecientos noventa y siete, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el ocho de junio del mismo año, bajo el número trescientos veinte y seis.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: Servicios de mantenimiento reparación y venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, venta al por mayor de maquinaria y equipos de minería incluso partes y piezas, comercialización de toda clase de tuberías, bombas, sumergibles, válvulas, brocas y planchas de acero para gaseoductos y oleoductos, actividades comerciales a cargo de comisionistas, entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia Iñaquito, Av. República del Salvador 491 y Naciones Unidas Edificio Suyana piso 11

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (**IASB**), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, 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, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

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.

Medicación 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 o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y 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:

Cientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: 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 y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

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 recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% y el 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores,

Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

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

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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 este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Otros propiedad Planta y Equipo	5	20%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	10%

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se 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 reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará 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 ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2016, 22% y para el 2017, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro 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 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, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

- **Impuestos diferidos**

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

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2017, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

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 encuentra basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. 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 requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

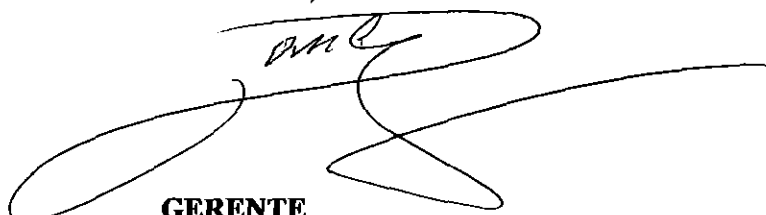
d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, 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 o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.



GERENTE

Gral. Daniel Sánchez

C.C.:1702230192



CONTADOR

Silvia Iturralde

RUC:1713498507001

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	57.658,26	8.871,02
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	27.603,62	(708,88)
Activos por impuestos corrientes	11	3.382,05	2.688,08
Inventarios (Neto)	12	22.662,47	13.000,00
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	24.331,53	24.331,53
Otros activos corrientes	16	107.681,57	121.608,18
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		243.319,50	169.789,93
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	17	227.619,53	242.719,47
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		227.619,53	242.719,47
TOTAL DEL ACTIVO		470.939,03	412.509,40
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	97.710,87	-
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	3.360,82	107.787,22
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	700,20	700,20
Crédito a mutuo	29	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	4.481,66	4.256,68
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	5.450,55	10.157,09
Provisiones corrientes	32	-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	33	77.405,18	23.667,90
Otros pasivos corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		189.109,28	146.569,09
Suman y pasan....		189.109,28	146.569,09



NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

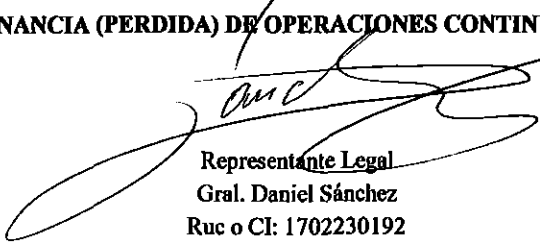
	NOTAS	dic-17	dic-16
Suman y Vienen.....		189,109,28	146,569,09
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	36	-	-
Crédito a mutuo	37	-	-
Pasivo por impuesto a la renta diferido	0	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	11.063,22	4.077,00
Provisiones no corrientes	39	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	40	-	-
Otros pasivos no corrientes	41	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		11.063,22	4.077,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		11.063,22	4.077,00
TOTAL DEL PASIVO		200.172,50	150.646,09
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	42	400,00	400,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	43	5.000,00	5.000,00
RESERVAS	44		
Reserva Legal		1.030,00	1.030,00
Reservas Facultativa y Estatutaria		3.723,02	3.723,02
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	45		
Reservas de capital		-	-
Reservas por donaciones		-	-
Reserva por valuación procedente de NEC		-	-
Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		251.710,29	237.748,78
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		8.903,22	13.961,51
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	46		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		-	-
Activos Intangibles		-	-
Otros		-	-
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones		-	-
Ganancias y pérdidas por conversión		-	-
Ganancias y pérdidas actuariales		-	-
La parte efectiva de instrumentos de cobertura		-	-
Otros		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		270.766,53	261.863,31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		470.939,03	412.509,40
		(0,00)	(0,00)

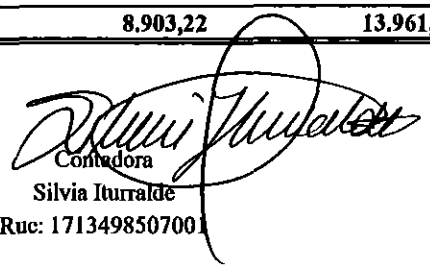
Representante Legal
Gral. Daniel Sánchez
Ruc o CI: 1702230192

Contadora
Silvia Iturralde
Ruc: 1713498507001

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

	Notas	dic-17	dic-16
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	47	64.619,24	170.000,0
Otros Ingresos	48	27.557,55	1.480,4
TOTAL INGRESOS		92.176,79	171.480,4
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	49	-	-
(+) GANANCIA BRUTA		92.176,79	171.480,4
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	50	76.274,20	150.047,3
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		15.902,59	21.433,1
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	51	155,68	-
(+)Otros Ingresos no Operacionales	52	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	53	15.746,91	21.433,1
15% Participación a Trabajadores	53	(2.362,04)	(3.214,9
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		13.384,87	18.218,1
Total Impuesto Causado	53	(4.481,65)	(4.256,6
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		8.903,22	13.961,5
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	24	-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		8.903,22	13.961,5


Representante Legal
Gral. Daniel Sánchez
Ruc o CI: 1702230192


Contadora
Silvia Iturralde
Ruc: 1713498507001

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACTUALIZADOS					TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES ACTUALIZADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACTUALIZADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACTUALIZADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ NUF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(PERDIDA DEL EJERCICIO		
SALDO AL 1 ENERO DEL 2016													
	99	400,00	5.000,00	1.034,00	3.723,02	-	237.748,78	-	-	-	-	247.901,50	
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO													
Aumento(disminución)de capital social		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros cambios(Declarar)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultado integral real del año(Ganancia o pérdidas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016													
990101		400,00	5.000,00	1.034,00	3.723,02	-	237.748,78	-	13.961,51	-	-	13.961,51	
									13.961,51	-	-	261.863,31	

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Aumento(disminución)de capital social

Aportes para futuras capitalizaciones

Pago de dividendos

Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

990201

990202

990204

990205

9902

400.00

5.000.00

1.034.00

3.723.02

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

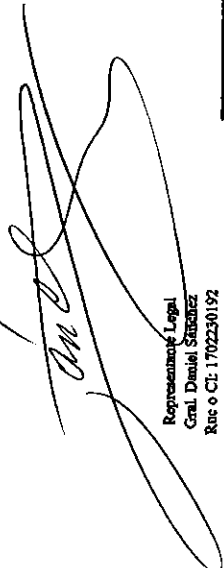
-

-

-

-


 Silvia Buzalde
 RUC: 1713498507001


 Representante Legal
 Genl. Daniel Sánchez
 RUC o CL: 1702230192

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

		dic-17	dic-16
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	36.506,48	4.023,74
950101	Clases de Cobros por Actividades de Operación		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	36.306,74	227.769,72
95010105	Otros cobros por actividades de operación	101.281,04	-
	Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	137.587,78	227.769,72
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(121.011,52)	(147.623,23)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(3.214,97)	-
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	Dividendos pagados	-	-
950104	Dividendos recibidos	-	-
950105	Intereses pagados	(155,68)	-
950106	Intereses recibidos	-	-
950107	Impuesto a las ganancias pagado	(4.256,68)	-
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	27.557,55	(76.122,75)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(101.081,30)	(223.745,98)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	14.912,28	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950210	Recibido de la venta de Intangibles	-	-
950211	Adquisiciones de Intangibles	-	-
950213	Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
	Recibido de Activos Biológicos	-	-
950216	Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	14.912,28	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	Pago de Prestamos	-	-
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	Dividendos pagados	(0,00)	-
950309	Intereses recibidos	-	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	(2.631,52)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(2.631,52)	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	48.787,24	4.023,74
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	8.871,02	4.847,28
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	57.658,26	8.871,02

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	dic-17	dic-16
96 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15,746,91	21,433,17
970		
97001 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
97002 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9,805,40	(12,584,17)
97005 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
97011 Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	16,661,17
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(7,471,66)
TOTAL AJUSTES	9,805,40	(3,394,66)
	25,552,31	18,038,51
980		
98001 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
98002 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(28,312,50)	26,273,70
98003 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	13,232,64	(15,688,08)
98004 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	30,015,54
98005 (Incremento) disminución en inventarios	(9,662,47)	-
98006 (Incremento) disminución en otros activos	-	(55,883,27)
98007 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	97,710,87	(21,380,00)
98008 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(62,014,37)	-
98009 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(3,676,71)
98010 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	23,667,90
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	2,656,15
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	10,954,17	(14,014,77)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	36,506,48	4,023,74
PRUEBA	-	0,00

Representante Legal
Gral. Daniel Sánchez
Rue o CI: 1702230192

Contadora
Silvia Iturralde
Rue: 1713498507001

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES-Con nuevos codigos 101

5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Diciembre

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	162,99	-
	Bancos	57.495,27	8.871,02
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	57.658,26	8.871,02

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

RELACIONADAS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	25.869,30	
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
314	(-)Deterioro Acumulado Cuentas Incobrables		
	Neto Cuentas por Cobrar Relacionadas		

NO RELACIONADAS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	2.443,20	
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
317	(-)Deterioro Acumulado Cuentas Incobrables	(708,88)	(708,88)
	Neto Cuenta por Cobrar No Relacionadas	27.603,62	(708,88)

11

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%		
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	3.382,05	2.688,08
338	Otros	-	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.382,05	2.688,08

12

INVENTARIOS

dic-17

dic-16

Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
339	Mercadería en Transito		-
340	Inventario de Materia Prima no para la construcción		-
341	Inventario de Productos en Proceso		-
342	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	22.662,47	
343	Inventario de Suministros y Materiales		13.000,00
344	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

345	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
346	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
	TOTAL INVENTARIOS	22.662,47	13.000,00

13 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
348	Costo	24.331,53	24.331,53
349	(-) Deterioro acumulado del valor de activos mantenidos para la venta	-	-
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	24.331,53	24.331,53

16 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
360	Otros Activos Corrientes	107.681,57	121.608,18
	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	107.681,57	121.608,18

ACTIVOS NO CORRIENTES

17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS (neto)	VALOR USD
373	Muebles y Enseres	40.216,81	-	40.216,81
374	Equipo de Computación	36.567,64	-	36.567,64
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	228.240,92	(27.469,48)	255.710,40
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	305.025,37	(27.469,48)	332.494,85
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(77.405,84)	12.369,54	(89.775,38)
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(77.405,84)	12.369,54	(89.775,38)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	227.619,53	(39.839,02)	242.719,47

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

26 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	82.953,12	
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	14.757,75	
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior		

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	97.710,87	-
--	---	------------------	----------

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	3.360,82	107.787,22
522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior		
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	3.360,82	107.787,22

	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	3.360,82	107.787,22
--	--	-----------------	-------------------

28 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
	NO RELACIONADAS		
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	700,20	700,20
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	700,20	700,20

30 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.481,66	4.256,68
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.481,66	4.256,68

31 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2.362,04	3.214,98
534	Obligaciones con el IESS	684,29	2.130,32
535	Jubilación Patronal		
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	2.404,22	4.811,79
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	5.450,55	10.157,09

33 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes	77.405,18	23.667,90

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

546	Subvenciones del gobierno		0,00
547	Otros		0,00
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	77.405,18	23.667,90

PASIVOS NO CORRIENTES

35 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

38 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
573	Jubilación patronal	7.939,49	2.708,00
574	Desahucio	3.123,73	1.369,00
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	11.063,22	4.077,00

PATRIMONIO

42 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	400,00	400,00
	Accionista A	400,00	400,00
	Accionista B		
	Accionista C		
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

43 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-17

dic-16

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones	5.000,00	5.000,00
	Accionista A	5.000,00	5.000,00
	Accionista B		
	Accionista C		
	Socio C	-	-
603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	5.000,00	5.000,00

44 RESERVAS

dic-17

dic-16

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	1.030,00	1.030,00
605	Reserva Facultativa	3.723,02	3.723,02
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	4.753,02	4.753,02

45 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-16

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital		
608	Reserva por Donaciones		
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)		
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC		
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	251.710,29	237.748,78
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	Utilidad del ejercicio	8.903,22	13.961,51
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	260.613,51	251.710,29

46 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

dic-17

dic-16

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Superávit de revaluación acumulado		
616	Propiedades, planta y equipo		-
617	Activos intangibles	-	-
618	Otros	-	-
619	Ganancias y Pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	-	-
620	Ganancias y Pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el	-	-
621	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	-	-
622	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujos de efec	-	-
623	Otros	-	-
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

CUENTAS DE RESULTADOS

47 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	9.976,38	170.000,00
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	54.642,86	-
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		
	EXPORTACIONES NETAS	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	64.619,24	170.000,00

48 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-16

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
	POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		
6087	Por lucro cesante	-	-
6089	Otros	-	-
6091	Provenientes del Exterior	-	-
6093	Otros	27.557,55	1.480,48

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

	TOTAL OTROS INGRESOS	27.557,55	1.480,48
--	-----------------------------	------------------	-----------------

52 INGRESOS NO OPERACIONALES

dle-17

dle-16

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	INGRESOS FINANCIEROS	-	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-

6999	TOTAL INGRESOS	92.176,79	171.480,48
-------------	-----------------------	------------------	-------------------

49 COSTOS Y GASTOS

dle-17

dle-16

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	22.662,47	
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(22.662,47)	
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

50 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dle-17

dle-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	42.948,58	73.840,25
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	10.390,28	17.704,03
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8.504,51	14.476,02
7050	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	Jubilación patronal	5.231,49	2.708,00
7059	Desahucio	1.754,73	1.369,00
7062	Otros	-	-
	TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	12.584,17
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	-
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	2.819,18	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	-	-
7176	Transporte	272,25	367,00
7179	Consumo de combustible y lubricantes	209,58	184,19
7182	Gastos de viaje	593,08	2.493,46
7185	Gastos de gestión	-	150,00

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

7188	Arrendamiento operativo		3.174,75
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos		
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital		
7197	Mantenimiento y reparaciones		
7200	Mermas		
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones		3.640,64
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
7209	Impuestos contribuciones y otros	306,03	1.064,92
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales		
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior		
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales		
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	-	-
7224	Operaciones Regallas Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regallas Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regallas Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7233	Operaciones Regallas Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7236	Instalación organización y similares		
7239	IVA que se carga al costo o gasto		
7242	Servicios públicos	3.187,14	2.702,04
7245	Pérdidas por siniestros		
7248	Otros	57,35	13.588,85
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	76.274,20	150.047,32

51

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	155,68	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	155,68	-
7992	TOTAL GASTOS	76.429,88	150.047,32

53

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	15.746,91	21.433,16
.095	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de ve	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable meno	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	15.746,91	21.433,16
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(2.362,04)	(3.214,97)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 602	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	6.986,28	1.130,34
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-

NATIONAL PETROLEUM COMPANY N.P.C. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a LR único	-	-
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS			
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	-	-
824-825	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
826-827	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
831	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	20.371,15	19.348,53
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) O IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(4.481,65)	(4.256,68)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	8.903,22	13.961,51
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	8.903,22	13.961,51

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-17

dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Impuesto a la Renta Causado (22%) O IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	4.481,65	4.256,68
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	-	-
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar	4.481,65	4.256,68
856	Saldo a Favor		

"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

Silvia Iturralde

Contadora
