

**SUMINISTRO DE SERVICIOS PETROLEROS E INDUSTRIALES  
ATLANTICPETROL S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2018**

## **Información general de la entidad**

**Razón social:** SUMINISTRO DE SERVICIOS PETROLEROS E INDUSTRIALES ATLANTICPETROL S.A. (en adelante la compañía).

**RUC:** 1792566533001

**Domicilio principal:** Calle Finlandia N35-10 y Suecia, de la ciudad de Quito de República del Ecuador.

**Forma legal:** Sociedad Anónima.

**Constitución:** En la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada el 03 de diciembre de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 12 de diciembre de 2014; con plazo social de 50 años.

**Actividad Económica:** Actividades relacionadas con la industria Petrolera y minera como la exploración, sísmica, perforación reacondicionamiento de pozos, explotación, producción, así como la construcción de instalaciones y facilidades para las industrias petrolera y minera, planificación, construcción, instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de bombeo, oleoducto y poliducto realizadas en Yacimientos de Petróleos y de gas.

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

### **(Nota 1) – Resumen Políticas Contables**

#### **a) Preparación de los estados financieros –**

##### **a.1 Declaración de cumplimiento –**

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

##### **a.2 Moneda funcional –**

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S.dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

##### **a.3 Bases de preparación –**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad planta y equipo 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 los activos.

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 Y 2017. La preparación de estados financieros conforme con la las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

#### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo –**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**c) Propiedad planta y equipo –**

Adicionalmente, no hay registro del valor de Activos en la compañía.

**d) Impuestos Corrientes –**

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 no serán 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.

**e) Impuestos Diferidos –**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

**f) Provisiones –**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**g) De Reconocimiento de ingresos –**

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la venta de bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Adicionalmente el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización del contrato se denomina método del porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelará el importe de los ingresos de actividades ordinarias, de los gastos y de las ganancias que pueden ser atribuidas a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada período contable.

#### **h) 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.

#### **i) Activos Financieros-**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

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

##### **i1. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar –**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos 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, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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.

#### **j) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio**

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 pasivo corriente 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.

j1. Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

j2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

#### **(Nota 2) - Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Los valores efectivos, sobre los cuales la compañía podía disponer sin ninguna restricción, se detallan a continuación. Los saldos inmóviles depositados en cuentas corrientes, de acuerdo a la Ley, ganan intereses en tasas variables:

Detalle	Saldo 31-dic-18	Saldo 31-dic-17
Caja		
General - efectivo	0,00	0,00
Banco Internacional	16.57	87,31
<b>total</b>	<b>16.57</b>	<b>87,31</b>

**(Nota 3) - Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar**

Este rubro corresponde al detalle de cuentas pendientes de cobro tal como se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Cuentas por cobrar comerciales:</b>		
Cientes No relacionados	-	619.46
Compañías Relacionadas		
Provisión otras cuentas		
	<u>0.00</u>	<u>619.46</u>
<b>Otras cuentas por cobrar:</b>		
Documentos por Cobrar	150.14	150.15
Anticipos y Empleados	-	-
Garantías en arrendamientos	<u>1,400.00</u>	<u>1,400.00</u>
<b>Total</b>	<b><u>1,550.14</u></b>	<b><u>1,550.15</u></b>

**(Nota 4) - Impuestos Corrientes**

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activos por impuesto corriente:</b>		
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	719.45	112.50
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IMP.RTA)	180.19	378.03
Impuesto a la salida de divisas (ISD)	-	-
<b>Total</b>	<b>899.64</b>	<b>490.53</b>

**(Nota 5) - Cuentas por Pagar**

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Cuentas por pagar comerciales:</b>		
Proveedores locales no Relacionados	5,024.11	498.03
Otros no relacionados	-	-
	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>5,024.11</b>	<b>498.03</b>

**(Nota 6) – Cuentas por pagar a empleados**

Un resumen de Cuentas por Pagar con obligaciones con empleados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Obligaciones con empleados por pagar:</b>		
Cuentas por pagar Relacionadas	-	-
Con el IESS	15.84	113.30
Anticipo de clientes	-	-
Obligaciones con Trabajadores	-	121.00
Otras	-	-
<b>Subtotal</b>	<u>15.84</u>	<u>234.30</u>

**(Nota 7) – Cuentas por pagar a Instituciones Financieras**

Un resumen de Cuentas por Pagar con obligaciones a Instituciones financieras es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Pasivos por impuestos corrientes:</b>		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar	-	-
y retenciones IVA por pagar y retenciones		106.00
Impuesto a la salida de divisas	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la		
renta por pagar	-	65.16
<b>Total</b>	<u>0.00</u>	<u>171.16</u>

## (Nota 8) - Conciliación Tributaria

Un movimiento de la Conciliación Tributaria es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) según estados financieros antes del impuesto a la renta	-5488.72	-4977.93
15% Participación a trabajadores		
Gastos no deducibles	0.00	682.18
Ingresos exentos		
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
<b>Utilidad (Pérdida) gravable</b>	<u>-5,488.72</u>	<u>-4,295.75</u>
<b>Impuesto a la renta causado 22%</b>	-	-
Anticipo calculado	-	-
Exoneración Tercera Cuota al 60%	-	-
<b>Impuesto a la renta corriente</b>	-	-
<b>Movimiento de la provisión de impuesto a la renta</b>		
Saldos al comienzo del año	-	-
Provisión del año	-	-
Pagos efectuados		
<b>Saldos al fin del año</b>	-	-

Los estados financieros de **ATLANTICPETROL S.A.**, comprenden los estados de situación financiera del 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned above the typed name.

**Ing. Renato Recalde Medina**  
**Gerente General**  
**ATLANTICPETROL S.A.**