

**INSPECCIONES TÉCNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A**  
**RUC. 1792605229001**  
**ESTADOS FINANCIEROS 2019**  
**FECHA DE LA JUNTA QUE PROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (17-06-2020)**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

| ACTIVO                                     |                                                             |                                        |              |         |       |             |             |             |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|---------|-------|-------------|-------------|-------------|
| ACTIVOS CORRIENTES                         |                                                             |                                        |              | CODIGOS | NOTAS | 2019        | 2018        | VARIACION   |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO        |                                                             |                                        |              | 311     | 5     | 5,547.99    | 32,557.71   | - 27,009.72 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES      | RELACIONADAS                           | LOCALES      | 312     |       | -           |             | -           |
|                                            |                                                             |                                        | DEL EXTERIOR | 313     |       | -           |             | -           |
|                                            |                                                             | (-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE   |              | 314     |       | -           |             | -           |
|                                            |                                                             | NO RELACIONADAS                        | LOCALES      | 315     | 6     | 183,108.20  | 162,768.03  | 20,340.17   |
|                                            |                                                             |                                        | DEL EXTERIOR | 316     | 6     | 628.40      |             | 628.40      |
|                                            |                                                             | (-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE   |              | 317     | 6     | - 11,119.25 | - 6,004.35  | - 5,114.90  |
|                                            | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES            | OTRAS NO RELACIONADAS                  | LOCALES      | 325     | 6     | 125,040.70  | 11,845.00   | 113,195.70  |
|                                            |                                                             |                                        | DEL EXTERIOR | 326     |       | -           |             | -           |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE       |                                                             | 327                                    |              | -       |       | -           |             |             |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES           | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)          |                                        |              | 336     | 11    | 1,555.46    |             | 1,555.46    |
|                                            | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA |                                        |              | 337     |       | -           | 420.35      | - 420.35    |
|                                            | OTROS                                                       |                                        |              | 338     |       | -           |             | -           |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS) | PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO                     |                                        |              | 358     |       | 4,364.65    | 6,729.98    | - 2,365.33  |
|                                            | OTROS                                                       |                                        |              | 359     |       | 5,901.75    | 6,270.29    | - 368.54    |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES                   |                                                             |                                        |              | 360     |       | -           |             | -           |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES                   |                                                             |                                        |              | 361     |       | 315,027.90  | 214,587.01  | 100,440.89  |
| ACTIVOS NO CORRIENTES                      |                                                             |                                        |              |         |       |             |             |             |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO               | MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y                         | COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES |              | 368     | 8     | 108,494.78  | 31,045.23   | 77,449.55   |
|                                            |                                                             | AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O   |              | 369     |       | -           |             | -           |
|                                            | CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO         |                                        |              | 372     |       | -           |             | -           |
|                                            | MUEBLES Y ENSERES                                           |                                        |              | 373     | 8     | 11,463.74   | 5,669.43    | 5,794.31    |
|                                            | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                       |                                        |              | 374     | 8     | 24,123.52   | 14,294.10   | 9,829.42    |
|                                            | VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL            |                                        |              | 375     | 8     | 113,205.82  | 96,041.59   | 17,164.23   |
|                                            | OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                          |                                        |              | 383     |       | -           |             | -           |
|                                            | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE                               | DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE           |              | 384     | 8     | - 43,278.05 | - 17,962.83 | - 25,315.22 |
|                                            |                                                             | DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES |              | 385     |       | -           |             | -           |
|                                            | (-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y  |                                        |              | 386     |       | -           |             | -           |
| ACTIVOS INTANGIBLES                        | OTROS                                                       |                                        |              | 391     |       | 883.39      | 647.82      | 235.57      |
|                                            | (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES           |                                        |              | 392     |       | -           |             | -           |
|                                            | (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES              |                                        |              | 393     |       | - 412.24    | - 412.24    | -           |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS            | POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS                                 |                                        |              | 440     | 3.4   | 3,322.26    |             | 3,322.26    |
|                                            | POR PÉRDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS |                                        |              | 441     |       | -           |             | -           |
|                                            | POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS                         | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO  |              | 442     |       | -           |             | -           |
|                                            |                                                             | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO  |              | 443     |       | -           |             | -           |
|                                            |                                                             | OTROS                                  |              | 444     |       | -           |             | -           |
|                                            | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES                                 |                                        |              |         | 445   |             | -           |             |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES                |                                                             |                                        |              | 449     |       | 217,803.22  | 129,323.10  | 88,480.12   |
| TOTAL DEL ACTIVO                           |                                                             |                                        |              | 499     |       | 532,831.12  | 343,910.11  | 188,921.01  |

| PASIVO                                                                                  |                                                                |                 |              |     |     |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----|-----|-----|-----|----|--|-----------|------------|------------|------------|------------|--|-----------|------------|------------|--|
| PASIVOS CORRIENTES                                                                      |                                                                |                 |              |     |     |     |     |    |  | CODIGOS   |            | NOTAS      |            | 2019       |  | 2018      |            | VARIACION  |  |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES                                               | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES          | RELACIONADAS    | LOCALES      |     | 511 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         |                                                                |                 | DEL EXTERIOR |     | 512 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         |                                                                | NO RELACIONADAS | LOCALES      |     | 513 |     | 10  |    |  |           | 37,326.40  |            | 39,849.95  |            |  |           | 2,523.55   |            |  |
|                                                                                         |                                                                |                 | DEL EXTERIOR |     | 514 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES                                 | RELACIONADAS                                                   | LOCALES         |              | 523 |     |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         |                                                                | DEL EXTERIOR    |              | 524 |     |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         | NO RELACIONADAS                                                | LOCALES         |              | 525 |     | 9   |     |    |  | 25,698.49 |            | 8,294.28   |            |            |  | 17,404.21 |            |            |  |
|                                                                                         |                                                                | DEL EXTERIOR    |              | 526 |     |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| CRÉDITO A MUTUO                                                                         |                                                                |                 |              |     |     | 527 |     | 10 |  |           |            | 16,372.00  |            | 6,011.65   |  |           |            | 10,360.35  |  |
| PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS                                              |                                                                |                 |              |     |     | 528 |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO                                             |                                                                |                 |              |     |     | 532 |     | 11 |  |           |            | 36,338.46  |            | 26,659.09  |  |           |            | 9,679.37   |  |
| PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                       | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO             |                 |              |     | 533 |     | 16  |    |  |           | 36,554.52  |            | 33,438.25  |            |  |           | 3,116.27   |            |  |
|                                                                                         | OBLIGACIONES CON EL IEES                                       |                 |              |     | 534 |     |     |    |  |           | 7,351.26   |            | 6,992.56   |            |  |           | 358.70     |            |  |
|                                                                                         | JUBILACIÓN PATRONAL                                            |                 |              |     | 535 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         | OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS            |                 |              |     | 536 |     |     |    |  |           | 30,539.55  |            | 12,688.85  |            |  |           | 17,850.70  |            |  |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES                                                                | TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)         |                 |              |     | 548 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         | OTROS                                                          |                 |              |     | 549 |     |     |    |  |           | 3,279.81   |            | 6,086.67   |            |  |           | 2,806.86   |            |  |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES                                                                |                                                                |                 |              |     |     | 550 |     |    |  |           |            | 193,460.49 |            | 140,021.30 |  |           |            | 53,439.19  |  |
| PASIVOS NO CORRIENTES                                                                   |                                                                |                 |              |     |     |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                    | JUBILACIÓN PATRONAL                                            |                 |              |     | 573 |     | 13  |    |  |           | 4,261.32   |            | 3,252.41   |            |  |           | 1,008.91   |            |  |
|                                                                                         | DESAHUCIO                                                      |                 |              |     | 574 |     | 13  |    |  |           | 12,864.34  |            | 2,198.64   |            |  |           | 10,665.70  |            |  |
|                                                                                         | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS         |                 |              |     | 575 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS                                                          | ANTICIPOS DE CLIENTES                                          |                 |              |     | 584 |     | 3.4 |    |  |           | 4,644.34   |            | 9,633.77   |            |  |           | 4,989.43   |            |  |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES                                                             |                                                                |                 |              |     |     | 589 |     |    |  |           |            | 21,770.00  |            | 15,084.82  |  |           |            | 6,685.18   |  |
| TOTAL DEL PASIVO                                                                        |                                                                |                 |              |     |     | 599 |     |    |  |           |            | 215,230.49 |            | 155,106.12 |  |           |            | 60,124.37  |  |
| PATRIMONIO                                                                              |                                                                |                 |              |     |     |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO                                                           |                                                                |                 |              |     |     | 601 |     | 15 |  |           |            | 800.00     |            | 800.00     |  |           |            |            |  |
| (-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA                                          |                                                                |                 |              |     |     | 602 |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U |                                                                |                 |              |     |     | 603 |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| RESERVAS                                                                                | RESERVA LEGAL                                                  |                 |              |     | 604 |     |     |    |  |           | 400.00     |            | 74.13      |            |  |           | 325.87     |            |  |
|                                                                                         | RESERVA FACULTATIVA                                            |                 |              |     | 605 |     |     |    |  |           | 20,000.00  |            |            |            |  |           | 20,000.00  |            |  |
|                                                                                         | OTRAS                                                          |                 |              |     | 606 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| RESULTADOS ACUMULADOS                                                                   | RESERVA DE CAPITAL                                             |                 |              |     | 607 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         | RESERVA POR DONACIONES                                         |                 |              |     | 608 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         | SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA     |                 |              |     | 610 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES                 |                 |              |     | 611 |     |     |    |  |           | 142,603.99 |            | 198,944.06 |            |  |           | 56,340.07  |            |  |
|                                                                                         | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES               |                 |              |     | 612 |     |     |    |  |           |            |            | 11,014.20  |            |  |           | 11,014.20  |            |  |
|                                                                                         | RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF |                 |              |     | 614 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
|                                                                                         | UTILIDAD DEL EJERCICIO                                         |                 |              |     | 615 |     |     |    |  |           | 153,796.64 |            |            |            |  |           | 153,796.64 |            |  |
|                                                                                         | (-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO                                       |                 |              |     | 616 |     |     |    |  |           |            |            |            |            |  |           |            |            |  |
| TOTAL PATRIMONIO                                                                        |                                                                |                 |              |     |     | 698 |     |    |  |           |            | 317,600.63 |            | 188,803.99 |  |           |            | 128,796.64 |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                                                               |                                                                |                 |              |     |     | 699 |     |    |  |           |            | 532,831.12 |            | 343,910.11 |  |           |            | 188,921.01 |  |

**INSPECCIONES TÉCNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A**  
**RUC. 1792605229001**  
**ESTADOS FINANCIEROS 2019**  
**FECHA DE LA JUNTA QUE PROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (17-06-2020)**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

| ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL      |                                         |                                         |                 |       |      | INGRESO | NOTAS | 2019         |
|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-------|------|---------|-------|--------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES          | GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE  |                 |       |      | 6001    | 16    | 1,022,064.89 |
|                                    |                                         | GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS |                 |       |      | 6003    |       | -            |
|                                    | EXPORTACIONES NETAS                     | DE SERVICIOS                            |                 |       |      | 6011    |       | 6,692.86     |
|                                    | OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS |                                         |                 |       |      | 6017    |       | -            |
| OTROS INGRESOS                     | OTROS                                   |                                         |                 |       |      | 6093    |       | 1,603.26     |
| INGRESOS FINANCIEROS Y             | INGRESOS                                | INTERESES CON                           | NO RELACIONADAS | LOCAL | 6115 |         | 64.36 |              |
| TOTAL INGRESOS                     |                                         |                                         |                 |       |      | 6999    |       | 1,030,425.37 |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |
|                                    |                                         |                                         |                 |       |      |         |       |              |

INSPECCIONES TÉCNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A  
RUC. 1792605229001  
ESTADOS FINANCIEROS 2019  
FECHA DE LA JUNTA QUE PROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (17-06-2020)

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$                                                                 | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | RESERVAS      |                                    | OTROS RESULTADOS INTEGRALES                   |                               |                     |                                 | RESULTADOS ACUMULADOS |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | TOTAL PATRIMONIO | CÓDIGO |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|--------|
|                                                                                          |                |                                                            |                                    | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | S ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DONACIONES | RESERVA POR VALUACIÓN | RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |                  |        |
| CODIGO F SUPER INTENDENCIA                                                               | 301            | 302                                                        | 303                                | 30401         | 30402                              | 30501                                         | 30502                         | 30503               | 30504                           | 30601                 | 30602                   | 30603                                               | 30604              | 30605                  | 30606                 | 30607                                  | 30701                     | 30702                        |                  |        |
| CODIGO F 101                                                                             | 601/602        | 603                                                        |                                    | 604           | 605/606                            |                                               | 616                           | 617                 | 618                             | 611                   | 612                     | 613                                                 | 607                | 608                    | 609                   | 610                                    | 614                       | 615                          |                  |        |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO                                                               | 800.00         | -                                                          | -                                  | 400.00        | 20,000.00                          | -                                             | -                             | -                   | -                               | 142,603.99            | -                       | -                                                   | -                  | -                      | -                     | -                                      | 153,796.64                | -                            | 317,600.63       | 99     |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO                                                  | 800.00         | -                                                          | -                                  | 74.13         | -                                  | -                                             | -                             | -                   | -                               | 198,944.06            | - 11,014.20             | -                                                   | -                  | -                      | -                     | -                                      | -                         | -                            | 188,803.99       | 9901   |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR                                                     | 800.00         | -                                                          | -                                  | 74.13         | -                                  | -                                             | -                             | -                   | -                               | 198,944.06            | - 11,014.20             | -                                                   | -                  | -                      | -                     | -                                      | -                         | -                            | 188,803.99       | 990101 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:                                                          |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               | -                             | -                   | -                               |                       |                         | -                                                   |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | -                | 990102 |
| CORRECCION DE ERRORES:                                                                   |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               | -                             | -                   | -                               |                       |                         | -                                                   |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | -                | 990103 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                                        | -              | -                                                          | -                                  | 325.87        | 20,000.00                          | -                                             | -                             | -                   | -                               | - 56,340.07           | 11,014.20               | -                                                   | -                  | -                      | -                     | -                                      | 153,796.64                | -                            | 128,796.64       | 9902   |
| Aumento (disminución) de capital social                                                  | -              |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                               |                     |                                 |                       |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | -                | 990201 |
| Aportes para futuras capitalizaciones                                                    |                | -                                                          |                                    |               |                                    |                                               |                               |                     |                                 |                       |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | -                | 990202 |
| Prima por emisión primaria de acciones                                                   |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                               |                     |                                 |                       |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | -                | 990203 |
| Dividendos                                                                               |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                               |                     |                                 | - 25,000.00           |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        | -                         |                              | - 25,000.00      | 990204 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                |                                                            |                                    | 325.87        | 20,000.00                          |                                               |                               |                     |                                 | -                     |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        | -                         |                              | 20,325.87        | 990205 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                               |                     |                                 | -                     |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | -                | 990206 |
| Propiedades, planta y equipo                                                             |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               | -                             |                     |                                 | -                     |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | -                | 990207 |
| Activos Intangibles                                                                      |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                               | -                   |                                 | -                     |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        |                           |                              | -                | 990208 |
| Otros cambios (detallar)                                                                 |                |                                                            |                                    | -             | -                                  |                                               | -                             | -                   | -                               | - 31,340.07           | 11,014.20               |                                                     |                    |                        |                       |                                        | -                         | -                            | - 20,325.87      | 990209 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)                      |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                               |                     |                                 |                       |                         |                                                     |                    |                        |                       |                                        | 153,796.64                | -                            | 153,796.64       | 990210 |

|                                                                                                                                         |               |                     |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|---|
| <b>INSPECCIONES TÉCNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A</b>                                                                              |               |                     |   |
| <b>RUC. 1792605229001</b>                                                                                                               |               |                     |   |
| <b>ESTADOS FINANCIEROS 2019</b>                                                                                                         |               |                     |   |
| <b>FECHA DE LA JUNTA QUE PROBO ESTADOS FINANCIEROS (17-06-2020)</b>                                                                     |               |                     |   |
| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>                                                                               |               |                     |   |
|                                                                                                                                         |               | <b>SALDOS</b>       |   |
|                                                                                                                                         |               | <b>BALANCE</b>      |   |
|                                                                                                                                         | <b>CODIGO</b> | <b>(En US\$)</b>    |   |
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | <b>95</b>     | <b>- 27,009.72</b>  |   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                       | <b>9501</b>   | <b>59,822.16</b>    |   |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                                                                    | <b>950101</b> | <b>1,033,636.75</b> |   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de s                                                                            | 95010101      | 1,002,799.75        | P |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros in                                                                           | 95010102      | -                   | P |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos d                                                                             | 95010103      | -                   | P |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y c                                                                            | 95010104      | -                   | P |
| Otros cobros por actividades de operación                                                                                               | 95010105      | 30,837.00           | P |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                                                                     | <b>950102</b> | <b>- 972,526.94</b> |   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                             | 95010201      | - 14,603.54         | N |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediaci                                                                             | 95010202      | -                   | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                                                   | 95010203      | - 512,957.86        | N |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaci                                                                           | 95010204      | -                   | N |
| Otros pagos por actividades de operación                                                                                                | 95010205      | - 444,965.54        | N |
| Dividendos pagados                                                                                                                      | 950103        | -                   | N |
| Dividendos recibidos                                                                                                                    | 950104        | -                   | P |
| Intereses pagados                                                                                                                       | 950105        | - 2,955.27          | N |
| Intereses recibidos                                                                                                                     | 950106        | 64.36               | P |
| Impuestos a las ganancias pagados                                                                                                       | 950107        | -                   | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                    | 950108        | 1,603.26            | D |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                       | <b>9502</b>   | <b>- 114,596.44</b> |   |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otro                                                                     | 950201        | -                   | P |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros neg                                                                   | 950202        | -                   | N |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras                                                                     | 950203        | -                   | N |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de                                                                        | 950204        | -                   | P |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otr                                                                       | 950205        | -                   | N |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos                                                                      | 950206        | -                   | P |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos                                                                         | 950207        | -                   | N |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equip                                                                        | 950208        | -                   | P |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                                                           | 950209        | - 114,017.30        | N |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles                                                                                   | 950210        | -                   | P |
| Compras de activos intangibles                                                                                                          | 950211        | - 235.57            | N |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo                                                                                     | 950212        | -                   | P |
| Compras de otros activos a largo plazo                                                                                                  | 950213        | -                   | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                                                       | 950214        | -                   | P |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros                                                                                             | 950215        | -                   | N |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos conce                                                                         | 950216        | -                   | P |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y c                                                                      | 950217        | -                   | N |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones                                                                       | 950218        | -                   | P |
| Dividendos recibidos                                                                                                                    | 950219        | -                   | P |
| Intereses recibidos                                                                                                                     | 950220        | -                   | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                    | 950221        | - 343.57            | D |

|                                                                                                   |              |                     |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>              | <b>9503</b>  | <b>27,764.56</b>    |          |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                                         | 950301       | -                   | P        |
| Financiamiento por emisión de títulos valores                                                     | 950302       | -                   | P        |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad                                          | 950303       | -                   | N        |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                          | 950304       | 27,764.56           | P        |
| Pagos de préstamos                                                                                | 950305       | -                   | N        |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros                                                   | 950306       | -                   | N        |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                 | 950307       | -                   | P        |
| Dividendos pagados                                                                                | 950308       | -                   | N        |
| Intereses recibidos                                                                               | 950309       | -                   | P        |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                              | 950310       | -                   | D        |
|                                                                                                   |              |                     |          |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>9504</b>  | <b>-</b>            |          |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y eq                               | 950401       | -                   | D        |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PR</b>                 | <b>9505</b>  | <b>- 27,009.72</b>  |          |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PR</b>                                                  | <b>9506</b>  | <b>32,557.71</b>    | <b>P</b> |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FIN</b>                                                 | <b>9507</b>  | <b>5,547.99</b>     |          |
|                                                                                                   |              |                     |          |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                    |              |                     |          |
|                                                                                                   |              |                     |          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM</b>                                        | <b>96</b>    | <b>190,351.16</b>   |          |
|                                                                                                   |              |                     |          |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                                 | <b>970</b>   | <b>12,815.52</b>    |          |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                  | 97001        | 29,095.01           | D        |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) re                                   | 97002        | 5,114.90            | D        |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada                                              | 97003        | -                   | D        |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera                                                           | 97004        | -                   | N        |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                                 | 97005        | 14,816.56           | D        |
| Ajuste por participaciones no controladoras                                                       | 97006        | -                   | D        |
| Ajuste por pagos basados en acciones                                                              | 97007        | -                   | D        |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable                                               | 97008        | -                   | D        |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                         | 97009        | -                   | D        |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                                  | 97010        | - 36,554.52         | D        |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                                  | 97011        | 343.57              | D        |
|                                                                                                   |              |                     |          |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                              | <b>980</b>   | <b>- 143,344.52</b> |          |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                           | 98001        | - 20,968.57         | D        |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                              | 98002        | - 113,195.70        | D        |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                              | 98003        | -                   | D        |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                           | 98004        | -                   | D        |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                         | 98005        | 1,598.76            | D        |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                         | 98006        | - 2,523.55          | D        |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                               | 98007        | 6,357.11            | D        |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                  | 98008        | 18,183.72           | D        |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                                 | 98009        | - 4,989.43          | D        |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                         | 98010        | - 27,806.86         | D        |
|                                                                                                   |              |                     |          |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>           | <b>98020</b> | <b>59,822.16</b>    |          |
|                                                                                                   |              |                     |          |

## **INSPECCIONES TECNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

INSPECCIONES TECNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, capital de la República del Ecuador el 23 de Junio del 2015 y se inscribió en el registro mercantil el 08 de julio del 2015. Sus oficinas se encuentran ubicadas en la calle Av. República del Salvador N35-146 intersección Suecia. Su objeto social consiste en el análisis y pruebas relacionadas a campos científicos, certificación de productos, ensayos de rendimiento y resistencia de productos.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía cuenta con 18 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### ***2.1 Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes).

Los estados financieros de INSPECCIONES TECNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A. al 31 de diciembre del 2019 fueron emitidos por la Compañía con fecha 02 de marzo del 2020 y fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF Pymes, sección 35 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF Pymes,

sección 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF Pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de INSPECCIONES TECNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A., a partir del primer año de inscripción de la empresa se presentan bajo ambiente Niif para Pymes, sin necesidad de convertirlos de NEC a NIIF para Pymes

El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de flujo del efectivo por el ejercicio terminado el 31 diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes).

## **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

## **2.4 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 es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 14.2.

## **2.5 Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

## **2.6 Propiedades y equipo**

### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipo se miden por su costo.

El costo de propiedades 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.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

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

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disagregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

### **2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados mensualmente y al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Ítem</u>     | <u>Vida útil (en años)</u> |
|-----------------|----------------------------|
| Edificaciones   | 10-20                      |
| Planta y equipo | 3-10                       |

### **2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

## **2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

## **2.8 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; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos 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.

## **2.9 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 gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 45 días. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 14.2.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.10 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **2.10.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles 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.

### **2.10.2 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 imponibles. 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### ***2.10.3 Impuestos corrientes y diferidos***

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## ***2.11 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 que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

## ***2.12 Beneficios a empleados***

### ***2.12.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio***

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito

Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados. A la fecha de presentación de esta información financiera, la compañía ha habido solicitado un estudio actuarial para establecer los valores de estos beneficios.

### ***2.12.2 Participación a trabajadores***

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

### ***2.13 Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la prestación de servicios;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### ***2.14 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.

#### ***2.14.1 Información a presentar en el estado del resultado integral***

El estado del resultado integral incluye partidas que presentan los siguientes importes del período:

- a) ingresos de actividades ordinarias;

- b) costos financieros;
- c) participación en el resultado del periodo de las asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen con el método de la participación;
- d) gasto por impuestos;
- e) un único importe que comprenda el total de:
  - i. el resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas; y
  - ii. la ganancia o pérdida después de impuestos reconocida por la medición a valor razonable menos costos de venta, o por la disposición de los activos o grupos para su disposición que constituyan la operación discontinuada.
- f) Ingresos por otros resultados integrales.

## ***2.15 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía***

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

### ***2.15.1 Instrumentos de patrimonio***

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF Pymes, sección 10.

## ***3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva efectuadas por la Compañía***

### ***a) Estimaciones***

La NIIF Pymes establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según la sección 10, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

La Compañía podría tener que realizar estimaciones conforme a las NIIF Pymes, en la fecha de transición, que no fueran requeridas en esa fecha según los PCGA anteriores. Para lograr coherencia con la sección 32 *Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa*, dichas estimaciones hechas según las NIIF Pymes reflejarán las condiciones existentes en la fecha de transición.

Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF Pymes.

INSPECCIONES TECNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A., no ha modificado ninguna estimación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores ni a la fecha de transición (1 de enero del 2011), pues inicia su actividad en agosto del 2015 ni para período terminado el 31 de diciembre del 2019.

### **3.2 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía**

#### **a) Revaluación como costo atribuido**

Se refiere a la medición de ciertas partidas de propiedades y equipo a su valor razonable, y dar de baja este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición.

INSPECCIONES TECNICAS PETROLERAS TECNIPETROLEOS S.A., no realizó ninguna revaluación como costo atribuido al 31 de diciembre de 2019.

#### **b) Beneficios a los empleados**

Según la sección 28 *Beneficios a los empleados*, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación”, según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales en los planes de beneficios definidos. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la Compañía utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

Tecnipetroleos S.A., no aplicó esta exención y por lo tanto no reconoció en utilidades retenidas (déficit acumulado) el importe de todas las ganancias (pérdidas) actuariales acumuladas desde la fecha de inicio de todos los planes de beneficios definidos hasta la fecha de transición a la Niif Pymes.

**3.3 Incremento en la obligación por beneficios definidos: Según NIIF Pymes, sección 28, la Compañía debe reconocer un pasivo** por beneficios definidos (jubilación patronal) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. La Compañía eligió como política contable posterior el reconocimiento inmediato en resultados para reconocer las ganancias o pérdidas actuariales. Bajo NIIF para Pymes, la Compañía reconoció una provisión para jubilación patronal y registró provisiones de bonificación por desahucio al 01 de enero y al 31 de diciembre del 2019. Los efectos de estos cambios, fueron un incremento en el saldo de obligación por beneficios definidos por US\$ 11.674.61 y una disminución en utilidades retenidas en el mencionado importe.

**3.4 Reconocimiento de impuestos diferidos: La NIIF Pymes, sección 29 requiere el reconocimiento de impuestos** diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF

Cabe explicar que la Compañía cuenta con activos por impuestos diferidos y cuenta con pasivos por impuestos diferidos como se muestra en el siguiente recuadro:

|                                   | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|
|                                   | 2018              | 2019          |
|                                   | (en U.S. dólares) |               |
|                                   |                   |               |
| Activo por impuestos diferidos    | -                 | 3,322.26      |
| Pasivo por impuestos diferidos    | -                 | 4,644.34      |
| Pasivo por Impuesto Diferido Neto | -                 | (1,322.08)    |

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, 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 subsecuentes.

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:

##### **4.1 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.

##### **4.2 Vida útil de propiedades y equipo**

Como se describe en la Nota 2.6, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades y equipo al final de cada período anual. Durante el año 2019, la administración no determinó diferencias en la vida útil.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

|                    | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|--------------------|-------------------|---------------|
|                    | 2018              | 2019          |
|                    | (en U.S. dólares) |               |
|                    |                   |               |
| Efectivo y Bancos: | 32,557.71         | 5,547.99      |
| Total              | 32,557.71         | 5,547.99      |

## 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

|                                   | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|
|                                   | 2018              | 2019          |
|                                   | (en U.S. dólares) |               |
|                                   |                   |               |
| Cuentas por cobrar comerciales:   |                   |               |
| Clientes                          | 162,768.03        | 183,736.60    |
| Compañías relacionadas:           | -                 | -             |
| Subtotal                          | 162,768.03        | 183,736.60    |
| Otras cuentas por cobrar:         |                   |               |
| Empleados                         | 1,950.00          | 4,766.26      |
| Otros                             | 9,895.00          | 120,274.44    |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | (6,004.35)        | (11,119.25)   |
| Subtotal                          | 5,840.65          | 113,921.45    |
| Total                             | 168,608.68        | 297,658.05    |

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas ya que de acuerdo a la Administración su cartera tiene una antigüedad importante

Antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas: la compañía posee cuentas por cobrar como se demuestra en el siguiente detalle:

|                            | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|----------------------------|-------------------|---------------|
|                            | 2018              | 2019          |
|                            | (en U.S. dólares) |               |
|                            |                   |               |
| 30 días                    | 144,234.12        | 76,588.66     |
| 31-60 días                 | 10,447.06         | 68,392.60     |
| Más de 90 días             | 8,086.85          | 38,755.34     |
| Total                      | 162,768.03        | 183,736.60    |
| Antigüedad promedio (días) | 30                | 30            |

## 7. INVENTARIOS

La compañía no cuenta con inventarios al 31 de diciembre del 2019 lo cual se muestra en el siguiente recuadro:

|            | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|------------|-------------------|---------------|
|            | 2018              | 2019          |
|            | (en U.S. dólares) |               |
|            |                   |               |
| Materiales |                   |               |
| Inventario | -                 | -             |
| Total      | -                 | -             |

## 8. PROPIEDADES Y EQUIPO

La compañía cuenta con propiedades y equipo al 31 de diciembre del 2019 lo cual se muestra en el siguiente recuadro:

|                                    | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                    | 2018              | 2019          |
|                                    | (en U.S. dólares) |               |
|                                    |                   |               |
| Costo o valuación                  | 147,050.35        | 257,287.86    |
| Depreciación acumulada y deterioro | (18,375.07)       | (43,278.05)   |
| Total                              | 128,675.28        | 214,009.81    |
|                                    |                   |               |
| Clasificación:                     |                   |               |
| Maquinaria y Equipo                | 31,045.23         | 108,494.78    |
| Muebles y Enseres                  | 5,669.43          | 11,463.74     |
| Vehículos                          | 96,041.59         | 113,205.82    |
| Equipos de computación y software  | 14,294.10         | 24,123.52     |
| Otros activos fijos                | -                 | -             |
| Depreciación acumulada             | (18,375.07)       | (43,278.05)   |
| Total                              | 128,675.28        | 214,009.81    |

## 9. PRÉSTAMOS

La compañía cuenta con préstamos como se puede observar en el siguiente recuadro:

|                               | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|-------------------------------|-------------------|---------------|
|                               | 2018              | 2019          |
|                               | (en U.S. dólares) |               |
|                               |                   |               |
| Préstamos bancarios corriente | 8,294.28          | 25,698.49     |
|                               |                   |               |
| Total                         | 8,294.28          | 25,698.49     |

## 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

|                                | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|--------------------------------|-------------------|---------------|
|                                | 2018              | 2019          |
|                                | (en U.S. dólares) |               |
|                                |                   |               |
| Proveedores                    | 39,849.95         | 37,326.40     |
| Préstamos por Pagar a Terceros | 6,011.65          | 6,011.65      |
| Otros                          | 0                 | 16,372.00     |
|                                |                   |               |
| Total                          | 45,861.60         | 59,710.05     |

## 11. IMPUESTOS

### 11.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

|                                                 | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                                 | 2018              | 2019          |
|                                                 | (en U.S. dólares) |               |
|                                                 |                   |               |
| Activos por impuesto corriente:                 |                   |               |
| Retenciones en la fuente                        | 420.35            | -             |
| Anticipo de impuesto a la renta                 | -                 | -             |
| Impuesto al Valor Agregado -IVA                 | -                 | 1,555.46      |
| Total                                           | 420.35            | 1,555.46      |
|                                                 |                   |               |
|                                                 | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|                                                 | 2018              | 2019          |
|                                                 | (en U.S. dólares) |               |
|                                                 |                   |               |
| Pasivos por impuestos corrientes:               |                   |               |
| Impuesto a la renta                             | 26,659.09         | 36,338.46     |
| IVA por pagar                                   | -                 | -             |
| Retenciones de IVA                              | 4,137.09          | 1,469.23      |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta | 1,949.43          | 1,810.58      |
| por pagar                                       | -                 | -             |
| Total                                           | 32,745.61         | 39,618.27     |

### 11.2 Aspectos Tributarios

#### 11.2.1 Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera:

Con oficio número AN-CEPRE-0177-2017 del 17 de diciembre del 2017, Registro Oficial N° 150 Segundo Suplemento del 29 de diciembre del mismo año.

El artículo 37 de la ley de régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la renta para sociedades es del 25%; sin embargo, si una empresa tiene accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta superior o igual al 50%, su tarifa de impuesto a la renta será del 28% sobre la base imponible (incrementa 3 puntos porcentuales de la tarifa general).

Adicionalmente, se aplicará una tarifa del 28% a la totalidad de la base imponible de las sociedades que incumplan con la presentación de información relacionada a la participación de sus accionistas hasta la declaración de Impuesto a la Renta (Anexo APS febrero de cada año). Las sociedades consideradas como micro empresas deberán deducir adicionalmente el valor de una fracción básica desgravada con tarifa cero de Impuesto a la renta para persona naturales (US\$ 11,310.00 para el 2019)

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

**Nota:** Microempresas.- ventas o ingresos brutos iguales o menores a \$ 300mil; y, de 1 a 9 trabajadores; Pequeñas empresas.- ventas o ingresos brutos iguales o superior a \$ 300mil hasta \$ 1millóm; y, de 10 a 49 trabajadores.

Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades, en el Ecuador, en proyectos o programas deportivos, culturales, de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT tendrán una reducción porcentual del diez por ciento (10%) en programas o proyectos calificados como prioritarios por los entes rectores de deportes, cultura y educación superior, ciencia y tecnología y, del ocho por ciento (8%) en el resto de programas y proyectos, en los términos y condiciones establecidos en el Reglamento.

Los sujetos pasivos que sean administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico, tendrán una rebaja adicional de diez (10) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, que será aplicable por el plazo de diez (10) años contados a partir de la finalización del período de exoneración total de dicho impuesto.

En la aplicación de la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, Tecnipetroleos S.A., determinó el valor de Impuesto a la Renta Causado con tarifa del 25% ya que sobrepasa el rango

de las pequeñas empresas, sus ventas o ingresos brutos al término del ejercicio 2019 fue de \$ 1'037,639.41 mayores al límite de \$ 1 millón.

**11.2.2** El 31 de diciembre del 2019, se emitió la **Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria**, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

**Regímenes de remisión no tributarias**

Remisión de pago de intereses, intereses por mora y costos judiciales en operaciones de créditos y cargos derivados de obligaciones de personas naturales o jurídicas que hubieren contraído con entidades bancarias, hasta US\$100,000 del saldo adeudado y que se encontraren castigadas o coactivadas.

**Anticipo de impuesto a las ganancias**

Se elimina el anticipo obligatorio de Impuesto a la Renta, este podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al 50% del impuesto a las ganancias causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

**Contribución única y temporal**

Las compañías que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US\$1 millón en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, conforme la siguiente tabla:

| Ingreso gravado desde | Ingreso gravado hasta | Tarifa |
|-----------------------|-----------------------|--------|
| 1,000,000             | 5,000,000             | 0.10%  |
| 5,000,001             | 10,000,000            | 0.15%  |
| 10,000,001            | En adelante           | 0.20%  |

La declaración y pago serán efectuados hasta el 31 de marzo de los periodos 2020, 2021 y 2022.

**Deducibilidad de intereses en créditos y externos**

Para que sean deducibles los intereses provenientes de créditos externos otorgados directa o indirectamente por partes relacionadas, el monto total de estos no podrá ser mayor al 300% con respecto al patrimonio. Tratándose de otras sociedades o personas naturales, el monto total de interés neto en operaciones efectuadas con partes relacionadas no deberá ser mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal.

**Gastos deducibles** • El gasto de interés proveniente de instituciones financieras, aseguradoras y entidades del sector financiero locales se podrá deducir hasta el porcentaje establecido por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.

**Jubilación patronal y desahucio**

Hasta el año 2021, la imposición del reverso de la provisión registrada y no utilizada se realizará con base en su deducibilidad. A partir del año 2022, existirá un derecho de deducción del gasto de provisión por jubilación patronal y desahucio, siempre que se hubiere realizado actuarialmente por empresas o profesionales especializadas,

sin embargo, las condiciones para la deducibilidad de provisión por jubilación patronal son los siguientes: (i) personal con al menos de 10 años de permanencia; y, (ii) aportes en efectivo realizados a empresas especializadas en administración de fondos autorizadas.

En la aplicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, Tecnipetroleos S.A., no realiza cálculo para el pago voluntario por anticipo de impuesto a la renta año 2020 y tampoco debe cancelar ningún valor por la Contribución Unica y temporal ya que sus ingresos no llegan a la base establecida para la determinación.

## 12. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a lo establecido en las disposiciones tributarias vigentes, la Compañía no se encuentra en la obligación de preparar el estudio de precios de transferencia correspondiente al año 2019.

## 13. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La compañía cuenta con obligaciones por beneficios definidos como se muestra en el siguiente detalle:

|                            | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|----------------------------|-------------------|---------------|
|                            | 2018              | 2019          |
|                            | (en U.S. dólares) |               |
|                            |                   |               |
| Jubilación patronal        | 3,252.41          | 4,261.32      |
| Bonificación por desahucio | 2,198.64          | 12,864.34     |
|                            |                   |               |
| Total                      | 5,451.05          | 17,125.66     |

## 14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 14.1 Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

#### 14.1.1 Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables.

#### **14.1.2 Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con Compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

La Compañía no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ninguna de las partes o ningún Grupo de contrapartes con características similares. La Compañía define que las contrapartes que tienen características similares son consideradas partes relacionadas.

#### **14.1.3 Riesgo de liquidez**

La Junta Directiva es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Junta Directiva ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

#### **14.1.4 Riesgo de capital**

La Compañía gestiona su capital para asegurar que esté en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

### **15. PATRIMONIO**

#### **15.1 Capital Social**

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

#### **15.2 Aportes para futuras capitalizaciones**

Corresponde a aportes en efectivo realizados por los accionistas para una futura capitalización. La Administración de la Compañía no mantiene aportes hasta el cierre del ejercicio económico 2019.

### 15.3 Reserva Legal, Facultativa y Otras Reservas

La reserva legal constituye el valor que se apropia la compañía de los resultados positivos (utilidades) generados en el ejercicio luego de descontar la provisión para participaciones y el impuesto a la renta, a una tasa del 10% anual, hasta alcanzar el 50% del capital suscrito.

La Reserva Legal acumula al 2019 el valor de \$ 400.

La reserva Facultativa en un valor que la empresa voluntariamente provisiona de sus resultados positivos para fortalecer el patrimonio.

La Reserva Facultativa acumulada al 2019 es el valor de \$ 20.000.

Otras Reservas, corresponden a la reserva por valuación. El saldo de esta cuenta surge de la aplicación de PCGA anteriores, el cual según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 de marzo del 2011, podrá ser utilizado de la siguiente forma:

- **Reserva por valuación-** El saldo acreedor de esta reserva puede ser utilizado para compensar las pérdidas acumuladas, el saldo deudor de la cuenta “resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF Pymes” y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos, no podrá utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado y podrá ser devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

### 15.4 Superávit acumulado

La compañía no cuenta con resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF'S por primera vez.

|                                                                                            | Diciembre 31,     | Diciembre 31, |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                                                                            | 2018              | 2019          |
|                                                                                            | (en U.S. dólares) |               |
|                                                                                            |                   |               |
| Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (Nota 3.3.1) | -                 | -             |
|                                                                                            |                   |               |
| Total                                                                                      | -                 | -             |

## 16. INGRESOS

Un resumen de los ingresos y gastos antes del registro de Gasto por Impuesto a la Renta de la Compañía es como sigue:

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
|                                   | Diciembre 31,     |
|                                   | 2019              |
|                                   | (en U.S. dólares) |
| INGRESOS                          |                   |
|                                   |                   |
| Ventas tarifa 0%                  | 6,692.86          |
| Ventas tarifa 12%                 | 1,022,064.89      |
| Intereses Recibidos               | 64.36             |
| Otros ingresos                    | 4,925.52          |
|                                   |                   |
| Total                             | 1,033,747.63      |
|                                   |                   |
| COSTOS Y GASTOS                   |                   |
|                                   |                   |
| Costos de Ventas                  | 182,921.56        |
| Gastos de ventas y administración | 554,435.75        |
| Costos financieros                | 5,129.65          |
| Depreciaciones                    | 11,150.60         |
| Otros gastos                      | 33,090.98         |
|                                   |                   |
| Total                             | 786,728.54        |

Un resumen de los ingresos y gastos después del registro de Gasto por Impuesto a la Renta y Participación a Trabajadores de la Compañía es como sigue:

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
|                                   | Diciembre 31,       |
|                                   | 2019                |
|                                   | (en U.S. dólares)   |
| <b>INGRESOS</b>                   |                     |
|                                   |                     |
| Ventas tarifa 0%                  | 6,692.86            |
| Ventas tarifa 12%                 | 1,022,064.89        |
| Intereses Recibidos               | 64.36               |
| Otros ingresos                    | 4,925.52            |
|                                   |                     |
| <b>Total</b>                      | <b>1,033,747.63</b> |
|                                   |                     |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>            |                     |
|                                   |                     |
| Costos de Ventas                  | 182,921.56          |
| Gastos de ventas y administración | 554,435.75          |
| Participaciones                   | 36,554.52           |
| Gastos Tributarios                | 56,667.93           |
| Costos financieros                | 5,129.65            |
| Depreciaciones                    | 11,150.60           |
| Otros gastos                      | 33,090.98           |
|                                   |                     |
| <b>Total</b>                      | <b>879,950.99</b>   |

## 17. COSTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos por intereses para pasivos financieros al costo amortizado.

## 18. GASTOS TRIBUTARIOS

Corresponde al gasto por impuesto a la renta corriente.

## 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (02 de marzo del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Sin embargo, a causa de la pandemia mundial Covid 19 el estado ecuatoriano con Decreto Ejecutivo N° 1017 declara estado de excepción por calamidad pública a partir del 16 de marzo del 2020.

La compañía se acoge a la resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930 emitida por la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, donde amplía el plazo al 30 de junio del 2020 para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías.

## 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 06 del 2020 y del Directorio en junio 17 del 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Ing. Mario Marcillo  
Gerente



Dr. Patricio Tapanta Valencia  
Contador