

## **LOGGING & PERFORATING SERVICES LPS CIA.LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

**Al 31 de diciembre del 2017 y 2018**

**(Expresado en dólares E.U.A.)**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

LOGGING & PERFORATING SERVICES LPS CIA. LTDA., se constituyó en escritura pública otorgada ante la Notaria Décimo Segunda del Cantón Quito a cargo de la doctora María del Pilar Flores Flores, el 24 de octubre del 2016, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 09 de noviembre de 2016. Su objeto social es prestación de servicios de extracción de petróleo. Su domicilio tributario se encuentra en la calle Arturo Meneses N24-44 y la Avenida La Gasca, cantón Quito, Provincia de Pichincha.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1.Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

##### **2.2.Bases de preparación**

Los estados financieros de LOGGING &PERFORATING SERVICES LPS CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico- El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

##### **2.3.Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo tres meses.

##### **2.4.Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Esa provisión se constituye en función a lo dispuesto a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

## 2.5. Inventarios

La valuación de inventarios se realiza al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

## 2.6. Propiedad, planta y equipos

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según disposiciones.

### **Método depreciación, vida útil y valores residuales.**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil se estima, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre la base propuesta. A continuación se detallan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y la vida útil según el Artículo 28, numeral 6, literal a del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. *“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:*

- (I) *Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.*
- (II) *Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual*
- (III) *Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.*
- (IV) *Equipo de cómputo y software 33% anual.”*

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciación serán considerados como otros activos disponibles para la venta.

## **2.7.Obligaciones bancarias**

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

## **2.8.Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registrados su valor razonable por la adquisición de bienes, servicios y otros activos.

## **2.9.Impuestos**

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

### **Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles.

## **2.10.Participación de trabajadores.**

La compañía reconoce a sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la empresa. Es beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con el Artículo 97 del Código de Trabajo.

## **2.11.Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la empresa pueda otorgar.

## **2.12.Reconocimientos de costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

### 3. CAJA- BANCOS

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018 corresponden a \$14,572.17, los mismos se describen:

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Caja	0.00	294.66
Banco del Pichincha(1)	14,572.17	442.83
<b>Total</b>	<b>14,572.17</b>	<b>737.49</b>

(1) Corresponde a valores conciliados de la cuenta corriente del Banco del Pichincha.

### 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

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

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	15,160.01	0.00
Otras cuentas por cobrar (1)	2,132.85	8.82
(-) Provisión de cuentas incobrables(2)	-151.60	0.00
Anticipo proveedores(3)	10,200.00	0.00
<b>Total</b>	<b>27,341.26</b>	<b>8.82</b>

(1) Corresponde a pagos indebidos por declaraciones de IVA.

(2) Corresponde al 1% del total de cuentas por cobrar de clientes vigentes.

(3) Comprende a anticipos entregados a proveedores locales por \$800.00 y a proveedores del exterior por \$9,400.00.

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo crédito tributario por concepto de retenciones recibidas por clientes son:

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Crédito tributario IVA	2,676.16	88.75
Crédito tributario retenciones fuente	0.00	0.00
Crédito tributario anticipo Impuesto a la Renta	0.00	
<b>Total</b>	<b>2,676.16</b>	<b>88.75</b>

## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La Compañía al 31 de diciembre del 2018, refleja la inexistencia el saldo de activos fijos:

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Costo	0.00	0.00
(-) Depreciación acumulada	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de \$33,152.63

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Proveedores	1,366.83	0.00
Otras Cuentas por pagar(1)	31,785.80	0.00
<b>Total</b>	<b>33,152.63</b>	<b>0.00</b>

(1) Corresponde a préstamos de socios que permitieron la compra de bienes y servicios así como los suministros (herramientas).

## 8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2108, las obligaciones bancarias corresponde a créditos diferidos de la tarjeta de crédito empresarial Diners Club, cuyo saldo es el que sigue:

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Tarjetas de Crédito	69.14	0.00
<b>Total</b>	<b>69.14</b>	<b>0.00</b>

## 9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Retenciones en la fuente por pagar	198.18	60.00
Retenciones IVA por pagar	217.60	84.00
Impuesto a la Renta por pagar	1,913.07	250.75
Anticipo de Impuesto a la Renta por pagar	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>2,329.75</b>	<b>394.75</b>

El impuesto a la renta causado para el período fiscal 2018 es de \$3,395.04, corresponde al 22% de la base imponible gravada obtenida en conciliación tributaria por \$15,432.02, para liquidar el valor se restaron las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por \$1,665.10 y anticipo de pago de impuesto a la renta de \$22.24

Se debe indicar la inexistencia de actos de determinación fiscal y juicios tributarios vigentes en contra de la compañía por parte de la Administración Tributaria.

## 10. OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, los valores pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), corresponden a los aportes por la representación de la compañía del mes de diciembre como se describe:

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Aportes IESS por pagar	108.00	0.00
<b>Total</b>	<b>161.81</b>	<b>156.49</b>

## 11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES POL LEY A LOS EMPLEADOS

La compañía cuenta con una empleada en el cargo de Coordinador de Campo, contratada en la modalidad de jornada parcial permanente desde el mes de octubre el detalle saldo a diciembre de 2018 es.

	...Diciembre ...	
	2018	2017
Sueldos por pagar	452.75	0.00
Décima Tercera Remuneración por pagar	41.68	
Décima Cuarta Remuneración por pagar	98.49	
<b>Total</b>	<b>592.92</b>	<b>0.00</b>

## 12. PATRIMONIO

### 12.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 400 participaciones de valor nominal unitario de un dólar, todas ordinarias y nominativas. A continuación se muestra el cuadro de integración de capital que corresponden a 2 socios:

Descripción	...Diciembre ...	
	2018	2017
Capital suscrito de la compañía	400.00	400.00
Capital pagado de la compañía	400.00	400.00
Participaciones totales	400	400
Valor ordinario y nominal acción USD \$	1.00	1.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0.00	0.00
Reserva legal	2.02	0.00
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	38.29	0.00
Utilidad del ejercicio	18,868.06	40.31
<b>Total Patrimonio</b>	<b>19,308.37</b>	<b>440.31</b>

### 12.2 Reserva legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 13. INGRESOS PROVENIENTE POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre son de \$ 89,810.50; desglosados de la siguiente manera:

Descripción	...Diciembre ...	
	2018	2017
Prestaciones locales de servicios	76,800.00	500.88
Venta de bienes	12,910.50	0.00
Intereses ganados	0.00	0.00
Otros ingresos	100.00	1,796.12
<b>Saldo final</b>	<b>89,810.50</b>	<b>2,297.00</b>

En el valor de otros ingresos se consideró una compensación de pago de proveedores.

#### 14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	...Diciembre ...	
	2018	2017
Importaciones y gastos directos	41,358.74	0.00
Gastos de administración y venta	19,546.50	1,986.29
Gasto de deterioro	151.60	0.00
Depreciaciones	0.00	0.00
Gastos financieros	2,561.78	19.65
Otros gastos	0.00	0.00
<b>Saldo al final</b>	<b>63,618.62</b>	<b>2,005.94</b>

Otros gastos de bienes y servicios no deducibles, son aquellos gastos generados por la adquisición de bienes y/o servicios sin respaldo de comprobantes de ventas legalmente autorizado por el Servicio de Rentas (SRI), en concordancia del Reglamento de Comprobante de Venta, Retención y Documentos Complementarios vigente, a diciembre de 2018 refleja un valor de \$4,438.92.

#### 15. COMPROMISOS

La Compañía no mantiene ningún compromiso por contrato alguno.

#### 16. CONTINGENCIAS

Se informa la inexistencia de algún juicio por demanda laboral o judicial, de enero a diciembre del 2018.

#### 17. HECHOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL OCURRIDOS QUE SE INFORMADOS

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros el 5 de febrero del 2019, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, serán aprobados por la Administración de la Compañía el 24 de febrero del 2019, la

presentación a los accionistas con el tiempo pertinente para la verificación y la Junta aprobará sin modificaciones el 30 de marzo de 2019.

Atentamente,



**Lic. Rosa Tipantasig**  
**CONTADORA**

