

LOGGING & PERFORATING SERVICES LPS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Al 31 de diciembre del 2019

(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, 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 liquidas 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 2019 corresponden a \$1,626.15, los mismos se describen:

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Caja	0.00	0.00
Banco del Pichincha Cta. Cte. 100138855(1)	1,426.15	14,572.17
Banco del Pichincha Cta. 2205057181(2)	200.00	0.00
Total	1,626.15	14,572.17

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

(2) Corresponde de ahorros programados en la cuenta 2205057181.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

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

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	41,953.50	15,160.01
Otras cuentas por cobrar (1)	2,657.95	2,132.85
(-) Provisión de cuentas incobrables(2)	-571.13	-151.60
Anticipo proveedores(3)	0.00	10,200.00
Total	44,040.32	27,341.26

(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 fueron compensados en el 2019

5. INVENTARIOS, REPUESTOS, HERRAMIENTAS

Al 31 de diciembre de 2019, el valor de inventarios de brocas es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	92,879.07	14,900.00
(-) Deterioro	0.00	0.00
Total	92,879.07	14,900.00

Los inventarios corresponden a brocas que se importan desde los Estados Unidos y la China.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019, los pagos anticipados corresponden a valores pagados por las instalaciones realizadas en el campamento del Coca, considerados arriendos prepagados.



	...Diciembre ...	
	2019	2018
Arriendos pagados por anticipado	7,350.47	0.00
	0.00	0.00
Total	7,370.47	0.00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo crédito tributario de IVA corresponde a saldos de liquidaciones de IVA mensuales y retenciones recibidas por clientes:

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Crédito tributario IVA	11,694.32	2,676.16
Crédito tributario retenciones fuente	0.00	0.00
Crédito tributario anticipo Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Total	11,694.32	2,676.16

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La Compañía al 31 de diciembre del 2019, el saldo de activos fijos:

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Costo	4,001.45	0.00
(-) Depreciación acumulada	-463.85	0.00
Total	3,537.60	0.00

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de \$95,275.44, distribuido así:

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Proveedores	1,957.50	1,366.83
Otras Cuentas por pagar(1)	93,317.94	31,785.80
Total	95,275.44	33,152.63

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

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones bancarias corresponden a créditos diferidos de la tarjeta de crédito empresarial MasterCard y VISA, cuyo saldo es el que sigue:

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Obligaciones con IFIS Tarjetas-VISA	2,770.24	0.00
Obligaciones con IFIS Tarjetas- MASTERCARD	11,694.54	69.14
Total	14,464.78	69.14

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

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

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Retenciones en la fuente por pagar	317.20	198.18
Retenciones IVA por pagar	535.38	217.60
Impuesto a la Renta por pagar	496.20	1,913.07
Anticipo de Impuesto a la Renta por pagar	0.00	0.00
Total	1,348.78	2,329.75

Impuesto a la renta causado

El impuesto a la renta causado para el período fiscal 2019 es de \$2,890.07, corresponde al 22% de la base imponible gravada obtenida en conciliación tributaria por \$13,136.69, para liquidar el valor se restaron las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por \$2,361.45 y anticipo de pago de impuesto a la renta de \$32.42

Anticipo Impuesto a la Renta determinado 2020

Tomando como fundamento la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, publicada en el Registro Oficial el 31 de diciembre de 2019; entre uno de sus artículos reformados es la eliminación del Anticipo del Impuesto a la Renta, por lo que la compañía no está en la obligación de calcular y pagar el anticipo mencionado.

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.

12. OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, los valores pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), corresponden a los aportes de la compañía del mes de diciembre como se describe:

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Aportes IESS por pagar	499.04	108.00
Total	499.04	108.00

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES POR LEY A LOS EMPLEADOS

La compañía cuenta con cuatro empleados que desempeñan actividades administrativas y operativas, contratados en la modalidad de jornada parcial permanente y tiempo completo las obligaciones laborales a diciembre de 2019 son:

	...Diciembre ...	
	2019	2018
Sueldos por pagar	3,326.33	452.75
Décima Tercera Remuneración por pagar	1,458.35	41.68
Décima Cuarta Remuneración por pagar	101.70	98.49
Fondo de reserva por pagar	449.82	
Total	5,336.20	592.92

14. PATRIMONIO

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:

	...Diciembre ...	
Descripción	2019	2018
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	400.00	2.02
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	18,508.36	0.00
Utilidad del ejercicio	20,727.52	18,868.06
Total Patrimonio	40,035.88	19,308.37

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.

15. INGRESOS PROVENIENTE POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre son de \$ 145,256.37; desglosados de la siguiente manera:

Descripción	...Diciembre ...	
	2019	2018
Prestaciones locales de servicios	97,832.50	76,800.00
Venta de bienes	45,962.98	12,910.50
Intereses ganados	0.05	0.00
Otros ingresos	1,460.84	100.00
Saldo final	145,256.37	89,810.50

En el valor de otros ingresos se consideró la reclasificación de servicios

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en estado de resultados es como sigue:

Descripción	...Diciembre ...	
	2019	2018
Importaciones y gastos directos	45,144.16	41,358.74
Gastos de administración y venta	68,947.94	19,546.50
Gasto de deterioro	419.53	151.60
Depreciaciones	463.85	0.00
Gastos financieros	2,495.49	2,561.78
Otros gastos	0.00	0.00
Saldo al final	117,470.97	63,618.62

17. COMPROMISOS

La Compañía no mantiene ningún compromiso por contrato alguno.

18. CONTINGENCIAS

Se informa la inexistencia de algún juicio por demanda laboral o judicial, de enero a diciembre del 2019.

19. HECHOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL OCURRIDOS QUE SE INFORMADOS

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros el 07 de febrero del 2020, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, serán aprobados por la Administración de la Compañía el 07 de febrero del 2020, la presentación a los accionistas con el tiempo pertinente para la verificación y la Junta aprobará sin modificaciones el 14 de marzo de 2020.

Atentamente,



Lic. Rosa Tipantasig
CONTADORA

