

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2019

SERVICE-CONAPEC S.A.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑÍA SERVICE-CONAPEC S.A., fue constituida mediante escritura pública de fecha 01 de Junio del 2018. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 01 de Junio del 2018.

SERVICE-CONAPEC S.A. tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle La Victoria S/N de la parroquia Amaguaña del cantón Quito.

SERVICE-CONAPEC S.A. tiene como objeto principal: Servicio de extracción de petróleo y gas y servicios petroleros (Sistema de Bombeo).

NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a. Uso de estimaciones.- La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b. Instrumentos financieros.- Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. Los instrumentos financieros se reconocen a su valor

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales.- Las ventas se realizan casi en su totalidad de contado, y las ventas a crédito no son importantes, los mismos que no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar en este ejercicio no existen por lo que no se ha realizado ninguna provisión para cuentas de cobranza dudosa.

e. Inventarios.- Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los gastos de comercialización. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de ventas excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

No existe reducciones del valor en libros de las existencias en base a su valor neto realizable, está funcionando apenas 10 meses.

f. Propiedad, planta y equipo.- El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de la muebles, vehículos y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso los muebles, vehículos y equipos, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del vehículo y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORIA DEL ACTIVO:	VIDA UTIL:
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

g. Deterioro del valor de los activos.- En este periodo contable no se han revisado las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, ya que es el primer año de funcionamiento.

h. Cuentas comerciales por pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

i. Provisiones.- Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación.

En este periodo se ha hecho la provisión de la Jubilación Patronal y el Desahucio como estable la norma Niif, con un actuario autorizado.

j. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.- Los ingresos por venta de nuestros productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad o el servicio. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

k. Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

i. Impuestos por pagar.- El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

NOTA 4. Caja Bancos

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta Caja/Bancos por Usd 2.101

NOTA 5. Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al cierre de este período contable la cuenta tiene un saldo de Usd 2.047

NOTA 6. Anticipo de Proveedores

El saldo correspondiente a esta cuenta es de Usd 10.100

NOTA 7. Cuenta Pagos por Anticipado

El saldo corresponde a IVA crédito tributario por un valor de Usd 142.917

NOTA 8. Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos de propiedad, planta y equipo durante el año 2018 es el siguiente:

- Maquinaria y equipos	Usd 921.878
- Construcciones en curso	Usd 218.523
- Equipos de computación	Usd 7.000
- Vehículos	Usd 31.241

NOTA 9. Activos no Corrientes

El saldo corresponde a los gastos de constitución de la compañía por inicio de actividades por Usd 13.767

NOTA 10. Cuenta por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre, el saldo de la cuenta por pagar proveedores son de Usd 829.279

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 11. Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre las obligaciones corrientes está compuesto de otras cuentas por pagar por Usd 1.000

NOTA 12. Cuentas por Pagar Relacionadas L.P.

Corresponde a las inversiones por pagar de los accionistas y su saldo al cierre es de Usd 513.002

NOTA 13. Capital en Acciones

Los saldos al 31 de diciembre de Usd 5.600 comprenden 5.600 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 14. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables del año. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta seria del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

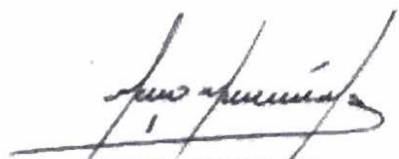
Para el presente período la compañía por iniciar sus actividades no tuvo ingresos y gastos, por lo que no generó ningún resultado.

NOTA 15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2019 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estos estados financieros.

NOTA 16. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2020.



DIEGO GONZALEZ
Contador General
SERVICE-CONAPEC S.A.