

# **MICRO-BAC DEL ECUADOR C.A.**

## **Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017**

### **CONTENIDO:**

### **PÁGINA:**

- Estados de Situación Financiera	3
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
- Estados de Cambios en el Patrimonio	5
- Estados de Flujos de Efectivo	6
- Resumen de las Principales Políticas Contables	7
- Notas a los Estados Financieros	12

**MICRO-BAC DEL ECUADOR C.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
<b>Activo</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Inventarios	3	4,680
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>0</u>
<b>Activo No Corriente</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	4	3,150
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>0</u>
<b>Total Activo</b>		<u><u>7,830</u></u>
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas y documentos por pagar		0
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>0</u>
<b>Patrimonio Neto</b>		
Capital social	5	10,000
Reserva Legal		12,541
Resultados Acumulados		(14,711)
Resultado del ejercicio		0
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<u>7,830</u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>		<u><u>7,830</u></u>




---

**Carolina Miño Balarezo**  
Gerente General




---

**Diego Mantilla Espinoza**  
Contador General

**MICRO-BAC DEL ECUADOR C.A.****ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>
<b>Ingresos Operacionales</b>		<u>0</u>
<b>Gastos Operacionales</b>		<u>0</u>
Gastos Administrativos		<u>0</u>
<b>Resultado de Operaciones</b>		<u>(0)</u>
Gastos Financieros		(0)
Otros Ingresos		<u>0</u>
<b>Ingresos y Gastos Financieros</b>		<u>(0)</u>
<b>Resultado neta del Ejercicio</b>		<u><u>0</u></u>




---

**Carolina Miño Balarezo**  
Gerente General




---

**Diego Mantilla Espinoza**  
Contador General

**MICRO-BAC DEL ECUADOR C.A.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(Expresado Dólares Americanos)**

	<u>Capital</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultado Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2016	10,000	(14,711)	12,541	-	-
Aporte de Capital	-	-	-	-	
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	7,830
Saldos al 31 de diciembre de 2017	=	=	=	=	<u>7,830</u>




---

**Carolina Miño Balarezo**  
Gerente General




---

**Diego Mantilla Espinoza**  
Contador General

**MICRO-BAC DEL ECUADOR C.A.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(Expresado Dólares Americanos)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>2017</u></b>
Cobro a clientes por servicios de publicidad	-
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-
Otros entradas de efectivo	-
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Aporte en efectivo para futura capitalización	-
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>-</b>




---

**Carolina Miño Balarezo**  
Gerente General




---

**Diego Mantilla Espinoza**  
Contador General

**MICRO-BAC DEL ECUADOR C.A.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(Expresado Dólares Americanos)****CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN****2017**

UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

-

**AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO**

Ajustes por gastos de depreciación

-

Ajustes provisiones

-

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

(Incremento) en otras cuentas por cobrar

-

Incremento en cuentas por pagar comerciales

-

(Incremento) en Inventarios

-

(Disminución) Incremento de otras cuentas por pagar

-

Disminución (Incremento) en activos por impuestos corrientes

-

**Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación**

-

**Carolina Miño Balarezo  
Gerente General****Diego Mantilla Espinoza  
Contador General**

## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- *Nombre de la entidad.*  
MICRO-BAC ECUADOR C.A.
- *RUC de la entidad.*  
1791772644001
- *Domicilio de la entidad.*  
General Duma N47-231 y de las Violetas
- *Forma legal de la entidad.*  
Compañía Anónima.
- *País de incorporación de la entidad.*  
Ecuador.

#### *- Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.*

MICRO-BAC ECUADOR C.A.; comenzó a operar en el Ecuador el 21 de junio de 2001; El domicilio legal de la Compañía está ubicada en la calle General Duma N47-231 y de las Violetas, Quito, Ecuador.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con los servicios para la extracción de petróleos y prospección.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no cuenta con personal en relación de dependencia.

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 (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de MICRO-BAC ECUADOR C.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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.

La moneda oficial del Ecuador es el U.S. dólar, por lo tanto, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **2.2 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de MICRO-BAC ECUADOR C.A. han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

## **2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

## **2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## **2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Después del reconocimiento inicial, no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias importantes con respecto a su medición inicial.

## **2.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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 y se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones.

## **2.7 Propiedades y equipos**

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

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

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

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

### **2.7.2 Medición posterior al reconocimiento modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

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

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

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría:

<b>Tipo de activo</b>	<b>Vida útil (años)</b>
Muebles y Enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

### **2.7.4 Retiro o venta de propiedades y equipos**

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

## **2.8 Impuestos**

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

### **2.8.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar 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 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.

### **2.8.2 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.

### **2.8.3 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.

## 2.9 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 una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

## 2.10 Patrimonio

**Capital social.-** en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

**Aportes para futura capitalización.-** en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

**Reservas.-** en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

**Otros resultados integrales.-** en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

**Resultados acumulados.-** en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

## 2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos, netos de impuestos y descuentos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de los servicios, generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos. Previo al reconocimiento de los ingresos por servicios, la Compañía considera que deben ser reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos han sido

traspasados al comprador. Para el registro de estos ingresos la Compañía mantiene facturas de venta con sus clientes.

## **2.12 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.

## **2.13 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 3 INVENTARIOS

Constituye en inventario de productos químicos para la remediación ambiental y tratamiento de desechos:

	<u>2017</u>
Inventarios	4.680
	<b>4.680</b>

### 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compone de la siguiente forma:

	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	1.250
Equipo de Computo	600
Otros Equipos	1,200
	<b>3.050</b>

### PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

### 5 PATRIMONIO

### *Capital Social*

El capital social autorizado consiste de 10,000 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

## **6 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 29 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **7 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración de la compañía (25 de abril del 2018) y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



---

**Carolina Miño Balarezo**  
Gerente General



---

**Diego Mantilla Espinoza**  
Contador General