

**COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO
PETROLERO RS ROTH S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO
PETROLERO RS ROTH S.A.**

AUDITORIA FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE

	<u>Pág.</u>	
Opinión de los Auditores Independientes	2	- 4
Estado de Situación Financiera	5	- 6
Estado del Resultado Integral	7	
Estado de Cambios en el Patrimonio	8	
Estado de Flujos del Efectivo	9	- 10
Notas a los Estados Financieros	11	- 39

ABREVIATURAS

USD \$: DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

NIIF'S: NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

Opinión:

1. Hemos auditado los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.** al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la Opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con dichas Normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía auditada (en función a la NIA 200) y hemos cumplido con otras responsabilidades de conformidad con los requerimientos éticos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Negocio en Marcha:

4. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

5. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Compañía de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidad de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la entidad con respecto a los Estados Financieros:

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones o bien exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

7. Nuestra responsabilidad como auditores es el obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos.
8. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de éstos estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obteniendo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones

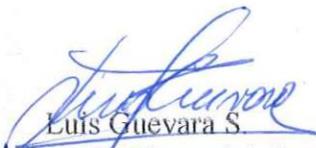
materiales que resulten de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.

Informe sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.
11. Los estados financieros cerrados al 31 de diciembre de 2018, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que fueron auditados por otros auditores independientes y con fecha 24 de abril de 2019, presentan una opinión sin salvedades.

Quito, mayo 22 del 2020



Luis Guevara S.

Audit Financial Corp AFC-GP Cia. Ltda.
RNAE No. 1237

Av. Orellana E11-75 y Coruña, Piso 6 Of. 610 Teléfonos: 023826 119
E-mail: lfguevara@audit-fc.com / sipantoja@audit-fc.com Quito – Ecuador

COMPañA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO R.S. ROTH S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

ACTIVO	NOTAS	Diciembre,	
		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	6	846.646	19.810
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	2.963.467	1.769.840
Inventarios	8	3.545	12.638
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	9	98.932	227.911
Activos por Impuestos Corrientes	10	203.766	207.353
Total Activo Corriente		4.116.355	2.237.552
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	11	11.672.340	11.000.159
Activos por Impuestos Diferidos	12	589.879	637.366
Otras Cuentas por Cobrar no Corrientes	13	433.726	812.213
Total Activo no Corriente		12.695.945	12.449.737
TOTAL ACTIVO		16.812.301	14.687.290

COMPAÑIA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO R.S. ROTH S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVO	NOTAS	Diciembre,	
		2019	2018
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	14	1.562.000	1.399.371
Obligaciones Financieras	15	305.271	484.675
Pasivos por Impuestos Corrientes	16	256.948	168.826
Obligaciones Laborales	17	466.708	290.588
Otras Cuentas por Pagar	18	295.392	505.397
Total Pasivo Corriente		2.886.319	2.848.858
PASIVO NO CORRIENTE:			
Proveedores	14	803.971	849.187
Obligaciones Financieras	15	1.750.810	-
Provisiones y Beneficios Sociales a largo Plazo	19	388.204	325.019
Otras Cuentas por Pagar no Corriente	20	422.218	462.310
Pasivos por Impuestos Diferidos	21	218.515	226.174
Total Pasivo no Corriente		3.583.718	1.862.690
TOTAL PASIVOS		6.470.037	4.711.548
PATRIMONIO:	22		
Capital Social		7.414.701	7.414.701
Reserva Legal		1.119.364	1.119.364
Superavit por Revaluación		1.861.388	1.861.388
Resultados Acumulados		(577.637)	1.324.543
Resultado del Período		376.745	(1.902.180)
Otros Resultados Integrales		147.702	157.925
Total Patrimonio de los Accionistas		10.342.264	9.975.742
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16.812.301	14.687.290


Marissa Irene Sánchez Duñez
Gerente General


Rosalinda Galarraga
Contadora General

COMPañIA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO R.S. ROTH S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

		Diciembre,	
	NOTAS	2019	2018
Ventas	24	6.801.928	4.483.815
Costo de Venta	25	(5.355.255)	(6.018.484)
Utilidad Bruta en Ventas		1.446.673	(1.534.669)
Gasto de Operación			
Administración y Ventas	26	(1.434.204)	(1.344.281)
Utilidad en Operación		12.469	(2.878.950)
Otro Ingresos (Gastos) No Operacionales			
Gastos Financieros		(156.741)	(81.701)
Otros Ingresos	24	868.431	545.653
Resultado antes de Impuesto/ Participación		724.158	(2.414.998)
Participación Trabajadores	23	(108.624)	-
Impuesto a la Renta	23	(251.311)	(124.548)
Resultados del Período		364.224	(2.539.546)
Otros Resultados Integrales e Impuestos Diferidos		12.521	637.366
Resultado Integral del Período		376.745	(1.902.180)



Marissa Irene Sánchez Duñez
Gerente General



Rosalinda Galarraga
Contadora General

COMPañIA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO R.S. ROTH S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	25	Capital	Reservas	Reserva por Revaluación de Activos	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Otros Resultados Integrales	Total
Saldo al 01 de Enero del 2018	25	7.414.701	1.091.429	1.889.448	1.818.653	279.358	113.304	12.606.893
Movimiento Patrimonio		-	-	-	279.358	(279.358)	-	-
Distribución de Dividendos		-	-	-	(745.532)	-	-	(745.532)
Apropiación de la Reserva Legal		-	27.935	-	(27.935)	-	-	-
Ajuste por Impuesto Diferido		-	-	(28.060)	-	-	-	(28.060)
Pérdida del Ejercicio		-	-	-	-	(1.902.180)	44.621	(1.857.559)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018		7.414.701	1.119.364	1.861.388	1.324.544	(1.902.180)	157.925	9.975.742
Saldo al 01 de Enero del 2019		7.414.701	1.119.364	1.861.388	1.324.544	(1.902.180)	157.925	9.975.742
Movimiento Patrimonio		-	-	-	(1.902.180)	1.902.180	-	-
Ajustes del Período		-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por Ganancias/(Pérdidas) Actuariales		-	-	-	-	-	(10.223)	(10.223)
Utilidad del Ejercicio		-	-	-	-	364.224	-	364.224
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	12.521	-	12.521
Saldo al 31 de Diciembre del 2019		7.414.701	1.119.364	1.861.388	(577.636)	376.745	147.702	10.342.264


 María Irene Sánchez Dúñez
 Gerente General


 Rosalinda Galarraga
 Contadora General

COMPañA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO R.S. ROTH S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(59.874)	(146.052)
Efectivo Recibido de Clientes	5.985.148	3.726.239
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(6.088.647)	1.675.764
Pagos de Participación Trabajadores	(326)	(1.873.600)
Pagos de Impuesto a la Renta	(132.207)	-
Otros Ingresos	176.158	-
Otros Pagos por Actividades de Operación	-	(3.674.455)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(589.138)	(680.326)
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(645.464)	(680.326)
Ventas Propiedad Planta y Equipo	56.326	-
Activos por Impuestos Diferidos	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1.475.849	(1.720.795)
Obligaciones Financieras	1.475.849	(1.679.306)
Otros Resultados Integrales	-	-
Otras Entradas y (Salidas) de Efectivo	-	(41.489)
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	826.837	(2.547.173)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	19.810	2.566.983
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	846.646	19.810

COMPAÑIA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO R.S. ROTH S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación		
Utilidad (Pérdida) Neta	724.158	(2.414.998)
Partidas que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación y Amortización	632.476	2.290.933
Provisión Incobrables	-	(96.963)
Impuesto a la Renta	(251.311)	(124.548)
Participación Trabajadores	(108.624)	(637.366)
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	(715.520)	
Utilidad Conciliada	281.181	(982.942)
Variaciones en las Cuentas Operativas		
(Aumento) Disminución en el Inventario	9.093	7.030
Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar	(107.253)	-
(Aumento) Disminución Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	(686.160)	(50.048)
Aumento (Disminución) Proveedores y Otras Cuentas por Pagar	94.037	(262.975)
Aumento (Disminución) Beneficios definidos y otros	(12.199)	174.919
Aumento (Disminución) Provisiones	1.503	-
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	359.924	967.964
	-	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(59.874)	(146.052)



 Marissa Irene Sánchez Duñez
 Gerente General



 Rosalinda Galaraga
 Contadora General

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y Operación

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A., identificada con número de RUC 1791805348001, se constituyó mediante escritura pública otorgada el 26 de julio de 2001 ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito, tiene un plazo de duración social de 100 años y fue inscrita en el Registro Mercantil el 15 de octubre del 2001. Su objeto social es la compra, venta, arrendamiento, administración de toda clase de bienes muebles, maquinaria, equipos, herramientas, repuestos o piezas para las diversas actividades industriales, inclusive la petrolera, de gas o cualquier rama de las mismas.

La principal actividad desarrollada en el año 2019, fue prestar equipo y maquinaria, especialmente generadores eléctricos al sector petrolero.

El capital suscrito es de USD \$ 7.414.701 divididos en 7.414.701 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

Accionistas	% Participación	Nº Acciones	Valor Total
Sánchez Duñez Marissa Irene	1%	74.147	74.147
Sánchez Duñez Nestor Rubén	1%	74.147	74.147
Sánchez Roth Roberto Antonio (*)	98%	7.266.407	7.266.407
	100%	7.414.701	7.414.701

(*) A la fecha de presentación de este informe el principal accionista falleció por lo que la compañía se encuentra realizando los trámites respectivos para realizar la posesión efectiva a sus herederos.

Su oficina está ubicada en la ciudad de Quito Km 15, Barrio el Cajón en las Calles Bonanzas OE7-13 y Mariana de Jesús.

En la actualidad sus administradores son los que se detallan a continuación:

Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de Nombramiento	Períodos en Años
Sánchez Duñez Marissa Irene	Argentina	Gerente General	22/4/2019	2
Sánchez Duñez Nestor Rubén	España	Presidente	22/4/2019	2

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF'S exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Compañía que se establecen en la nota 5.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros consolidados se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S

A criterio de la Administración de la compañía, los Estados Financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes durante el año 2019 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF's vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

5.1 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario.

Compañía de Alquiler y Suministro Petrolero RS Roth S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

(Espacio en blanco)

COMPAÑÍA DE ALOQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

5.2 Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultado Integral. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujo de Efectivo. - Se utilizó el Método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

5.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes. -

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo.

5.4 Uso de estimaciones y juicios. -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

5.5 Efectivo y equivalentes de efectivo. -

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones, así como a las inversiones de corto plazo y de gran liquidez (hasta 90 días plazo).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
Continuación.../

5.6 Cuentas por cobrar. –

Incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes, así como a otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero de considerarse material y/o deterioro de valor si los hubiere.

Para el costo financiero la Compañía considera como tasa de descuento a la utilizada en un instrumento financiero que posea similares características.

Durante el año 2019 y anteriores, la compañía no ha reconocido el costo amortizado.

5.7 Otras cuentas y documentos por cobrar. –

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, partes relacionadas, otros anticipos, entre otros.

5.8 Provisión de Incobrables. –

Respecto al deterioro de activos financieros, la NIIF 9 establece un modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada, contrario al modelo de deterioro por pérdida crediticia incurrida (NIC 39). El modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada requiere que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas al cierre de cada ejercicio fiscal, para reflejar los cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial.

Considerando el giro del negocio, hechos y circunstancias de la cartera, su nivel de rotación y recuperabilidad, la administración de la Compañía ha evaluado que el impacto de aplicación de la NIC 39 son consistentes con los requerimientos de la nueva norma NIIF 9, por lo que estiman que las pérdidas por ventas a crédito esperadas no son importantes.

5.9 Pagos anticipados. –

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, y otros anticipos entregados a terceros para la presentación de diferentes servicios y adquisición de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
Continuación.../

5.10 Propiedades, Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de Propiedades, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo. - para las partidas de muebles y enseres, equipos de oficinas, instalaciones, equipos de computación y vehículos, la Compañía después del reconocimiento inicial, dichas partidas de Propiedades, Planta 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.

Método de depreciación y vidas útiles. - El costo y el costo atribuido de Propiedades, Planta y Equipo 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación, se presentan las principales partidas de Propiedades, Planta y Equipo, y los porcentajes usados en el cálculo de la depreciación:

Activo Fijo	% Depreciación
Edificio e Instalaciones	2,17% - 2,78%
Muebles y Enseres / Equipo de Oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
(*) Generadores Caterpillar	8,33% - 8,90%
Activos en Construcción	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

(*) Durante el año 2019, la compañía efectuó un análisis técnico en el cual se determinó que, debido a la calidad de los generadores marca Caterpillar y a sus mantenimientos y reparaciones realizados, es necesario realizar un cambio en su política contable de depreciación y vidas útiles estimadas del 8.33% y 8.90% (12 y 13 años), respectivamente. Conforme la NIC 8, los efectos derivados de dichos ajustes fueron afectados a los resultados del ejercicio.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

Retiro o venta de Propiedades, Planta y Equipo. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades, Planta y Equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

5.11 Deterioro del valor de los activos. -

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

5.12 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las cuentas por pagar 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 (intereses implícitos) si existen, se reconocen 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
Continuación.../

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

5.13 Obligaciones financieras. -

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estas obligaciones se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de la obligación usando el método del 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.

5.14 Beneficios a los empleados de corto plazo. -

Corresponde principalmente a:

- La compañía reconoce un pasivo y 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 de acuerdo con las disposiciones legales.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

5.15 Impuesto a la Renta. -

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades.

5.16 Impuestos Corrientes y Diferidos

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

5.17 Provisión para jubilación patronal y desahucio. -

El Código del Trabajo establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

La Compañía establece provisiones para los beneficios de jubilación patronal e indemnización por desahucio en base a un estudio elaborado por actuarios calificados. No se mantiene ningún fondo asignado por los costos acumulados para estos beneficios.

El costo de las provisiones para jubilación patronal y desahucio ha sido determinado mediante el método actuarial de costo del crédito unitario proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuido al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

El costo de la jubilación patronal se carga a cada período, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de la valoración actuarial.

5.18 Reconocimiento de Ingresos. -

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos / servicios al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes / servicios y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

COMPAÑÍA DE ALOUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
Continuación.../

5.19 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.

5.20 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.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVANTES DEL EFECTIVO

El resumen del Efectivo y Equivalente del Efectivo, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Caja		300	179
Caja Chica	(i)	4.100	4.060
Bancos	(ii)	842.246	15.570
Total		846.646	19.810

- (i) Corresponden a valores de caja chica que se mantienen principalmente en Quito y el Coca.
- (ii) Los saldos presentados pertenecen a saldos bancarios mantenidos en instituciones financieras locales como se muestra a continuación:

COMPañÍA DE ALOUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVANTES DEL EFECTIVO Continuación.../

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Banco Produbanco Cta.Cte.	737.757	2.143
Banco Internacional Cta. Cte.	104.366	12.627
Banco Produbanco Cta. Cte.	-	173
Banco Bolivariano Cta.Cte.	97	628
Banco de Loja Cta. Ahorro	25	-
Total	842.246	15.570

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	(i)	2.190.473	1.399.547
Cuentas por Cobrar (Provisión de Servicios)	(ii)	777.959	375.920
Otras Cuentas por Cobrar		-	278
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(iii)	(4.965)	(5.905)
Total		2.963.467	1.769.840

- (i) Las Cuentas por Cobrar Clientes están conformadas por saldos de cartera comerciales, a continuación, se detalla su composición:

	Diciembre 31,
	2019
<i>Clientes No Relacionados</i>	
Petroamazonas Ep	755.062
Petrooriental S.A.	504.960
Consorcio Petrolero Bloque 17	328.652
Gente Oil Ecuador Pte. Ltd.	257.862
Ardes Petroleum Ecuador Ltd	167.223
Cnpe Chuangqing Drilling Engine	108.396
Sertecpet S.A.	61.113
Equiserpel Cia.Ltda.	4.855
Adrialpetro Petroleum Services	2.350
Total	2.190.473

- (ii) Las Cuentas por Cobrar Clientes están conformadas por saldos de cartera comerciales, a continuación, se detalla su composición:

COMPañÍA DE ALOUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación.../

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>
<i>Provisión de Servicios</i>	
Petroamazonas Ep	278.959
Arco Services Ecuador C.A.	175.950
Petrooriental S.A.	84.204
Gente Oil Ecuador Pte. Ltd.	78.382
Aurelián Ecuador S.A	66.020
Consortio Petrolero Bloque 17	48.765
Andes Petroleum Ecuador Ltd	24.753
Cnpc Chuanqing Drilling Engine	20.925
Total	<u><u>777.959</u></u>

La antigüedad de la cartera es la siguiente:

	Corriente	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 120 días	De 121 a 150 días	De 151 a 180 días	Ma de 181 Días	Total
Clientes	500.396	899.003	490.056	63.080	127.003	106.080	4.855	<u>2.190.473</u>

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa mantiene una cartera vencida mayor a 180 días por un valor de 4.855.

(iii) El movimiento de la provisión de incobrables es el siguiente:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Inicial	(5.905)	(5.905)
Provisión del Año	-	-
Bajas	940	-
Saldo Final del Año	<u><u>(4.965)</u></u>	<u><u>(5.905)</u></u>

Según el criterio de la Administración, la Provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2019 es razonable.

NOTA 8. INVENTARIOS

La compañía en los años 2019 y 2018 mantiene importaciones en tránsito por un valor de USD \$ 3.545 y \$ 12.638, respectivamente.

COMPañÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 9. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Seguros pagados por Anticipado	73.690	75.577
Anticipo Proveedores	10.125	133.105
Cuentas por Cobrar Empleados	15.117	19.230
	<u>98.932</u>	<u>227.911</u>

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de Activos por Impuestos Corrientes, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Retención Imp. Renta Año Corriente	(i)	128.620	94.031
Crédito Tributario		75.146	113.322
		<u>203.766</u>	<u>207.353</u>

(i) Ver Nota 23. Conciliación Tributaria

(Espacio en Blanco)

COMPAÑÍA DE ALOUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Costo		
Terrenos	1.189.870	1.189.870
Edificios	1.514.038	1.514.038
Muebles y Enseres y Equi. Oficina	14.933	14.933
Maquinaria y Equipo	24.784.536	24.812.898
Equipo de Computación	72.562	70.667
Vehículos	431.237	396.188
Activos en Construcción	585.635	267.388
Total	28.592.811	28.265.983
Depreciación Acumulada		
Edificios	(328.942)	(292.393)
Muebles y Enseres y Equi. Oficina	(12.787)	(12.037)
Maquinaria y Equipo	(16.265.118)	(16.692.321)
Equipo de Computación	(63.086)	(53.937)
Vehículos	(250.537)	(215.136)
Total	(16.920.471)	(17.265.824)
Valor Neto	11.672.340	11.000.159

COMPANÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Continuación.../

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo se presenta a continuación

	Terrenos	Edificios	Muebles y Eseseres / Equipos de Oficina	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computación	Vehículos	Activos en Construcción	TOTAL
		2,17% - 2,78%	10%	8,33% - 8,90% - 10%	33,33%	20%	10%	
COSTO:								
Saldo Inicial	1.189.870	1.514.038	14.933	24.812.898	70.667	396.188	267.388	28.265.983
(+) Adiciones	-	-	-	-	1.895	58.296	585.274	645.465
(-) Ventas	-	-	-	-	-	(23.247)	(33.079)	(56.326)
(-) Bajas	-	-	-	(262.310)	-	-	-	(262.310)
(-) Reclasificaciones /activaciones)	-	-	-	233.948	-	-	(233.948)	-
Saldo Final	1.189.870	1.514.038	14.933	24.784.536	72.562	431.237	585.635	28.592.811

DEPRECIACIÓN:

Saldo Inicial	-	(292.393)	(12.037)	(16.692.321)	(53.937)	(215.136)	-	(17.265.824)
Gasto Depreciación	-	(36.549)	(750)	(527.379)	(9.149)	(58.649)	-	(632.476)
(-) Bajas	-	-	-	262.310	-	-	-	262.310
Ajustes / reclasificaciones	-	-	-	692.273	-	-	-	692.273
Ventas	-	-	-	-	-	23.247	-	23.247
Saldo Final	-	(328.942)	(12.787)	(16.265.118)	(63.086)	(250.537)	-	(16.920.471)

Valor Neto	1.189.870	1.185.096	2.146	8.519.418	9.476	180.699	585.635	11.672.340
-------------------	------------------	------------------	--------------	------------------	--------------	----------------	----------------	-------------------

COMPañÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El resumen de Activos por Impuestos Diferidos, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
<u>Activos por Impuesto Diferido</u>		
Pérdidas Tributarias	553.428	613.125
Jubilación Patronal y Desahucio	36.451	24.241
Total	589.879	637.366

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar no Corrientes, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Garantías Temporales Proveedores NCt.		3.000	5.580
Otras Cuentas por Cobrar Clientes NCt.	(i)	330.437	313.010
Otras Cuentas por Cobrar Terceros NCt.	(ii)	100.290	340.395
Anticipo Proveedores		-	153.228
Total		433.726	812.213

- (i) Corresponden a garantías pactadas en los contratos con Petroamazonas en los cuales se especifica que se retienen un 10% de Fondo de Garantía de cada factura, que son recuperados a la finalización del proyecto.
- (ii) Principalmente se corresponde al reclamo de un siniestro sucedido con un generador por US\$95.576.

(Espacio en Blanco)

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 14. PROVEEDORES

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar no Corrientes, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
<u>Corto Plazo</u>			
Proveedores Locales	(i)	1.424.796	1.226.008
Proveedores Tarjetas de Crédito		8.533	3.653
Proveedores Caja Chica		2.333	3.651
Proveedores Nacionales (Provisión B/S)		5.747	16.591
Proveedores Varios Corrientes		38.329	133.886
Proveedores del Exterior	(ii)	82.261	15.582
Sub-Total		<u>1.562.000</u>	<u>1.399.371</u>
<u>Largo Plazo</u>			
Proveedores Nacionales No Corrientes		-	23.695
Proveedores Relacionadas No Corrientes		803.971	825.492
Sub-Total		<u>803.971</u>	<u>849.187</u>
Total		<u>2.365.971</u>	<u>2.248.558</u>

(i) A continuación, un detalle de los Proveedores Locales

	Diciembre 31,
	2019
<u>Proveedores Nacionales</u>	
Compañía De Servicios Logistic	95.640
Conauto C.A.	30.668
Importadora Industrial Agricol	303.517
Jácome Peña Manuel de Jesús	400.678
Jaramillo Piedra Juan Pablo	25.986
Lubricantes del Ecuador Ecuahu	460.703
Reyes Villalva Galo Fernando	21.480
Sparkling S.A	7.683
Varios	78.442
Total	<u>1.424.796</u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 14. PROVEEDORES Continuación.../

(ii) Un detalle de los proveedores del exterior se presenta a continuación

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>
<i>Proveedores del Exterior</i>	
Hd Kits	7.141
Mic Turbo & Injection Inc	120
Valiant Artificial Lift Soluti	75.000
Total	<u><u>82.261</u></u>

NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones Financieras, es el siguiente:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Corto Plazo</u>		
Préstamos Bancarios	305.271	484.675
Sub-Total	<u><u>305.271</u></u>	<u><u>484.675</u></u>
<u>Largo Plazo</u>		
Préstamos Bancarios	1.750.810	-
Sub-Total	<u><u>1.750.810</u></u>	<u><u>-</u></u>

(i) Un detalle de las operaciones financieras se presenta a continuación

<u>Instituciones Financieras</u> <u>Locales</u>	<u>Operaciones</u>	<u>Fecha de</u> <u>Vencimiento</u>	<u>Tasa de</u> <u>Interés</u>	<u>Porción</u> <u>Corriente</u>	<u>Porción Largo</u> <u>Plazo</u>
Corporación Financiera Nacional	0010527782	2/12/2019	8,95%	224.351	1.290.374
Corporación Financiera Nacional	0010527794	2/12/2019	8,95%	80.919	430.125
Banco Internacional	048300176	17/2/2019	9,36%	-	30.311
		Total		<u><u>305.271</u></u>	<u><u>1.750.810</u></u>

Los préstamos se encuentran respaldados con bienes inmuebles de propiedad personal del accionista mayoritario (herederos), con generadores de la compañía, y particularmente con el préstamo del Banco Internacional con uno de los predios ubicado en Calderón.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de Pasivos por Impuestos Corrientes, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
IVA 12% por Pagar	57.986	36.616
Retenciones IVA por Pagar	-	3
Impuesto a la Renta por Pagar (i)	198.962	132.207
	<u>256.948</u>	<u>168.826</u>

(i) Ver nota 23. Conciliación tributaria

NOTA 17. OBLIGACIONES LABORALES

El resumen de Obligaciones Laborales, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Sueldo por Pagar	92.318	77.243
Obligaciones con Entidades de Control	162.176	68.697
Beneficios Sociales	103.590	144.323
Participación Trabajadores (i)	108.624	326
	<u>466.708</u>	<u>290.588</u>

(i) Ver Nota 23, Conciliación Tributaria

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Dividendos por Pagar (i)	293.356	505.397
Anticipo Clientes	2.036	-
	<u>295.392</u>	<u>505.397</u>

(i) La compañía en el año 2018 realizó la distribución de dividendos valores con los cuales durante el año 2019 se dio de baja los préstamos otorgados por los accionistas.

COMPañA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 19. PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

El resumen de Provisiones y Beneficios Sociales a largo Plazo, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Provisi3n Jubilaci3n Patronal	(i)	280.166	234.256
Provisi3n Bonificaci3n por Desahucio	(i)	108.038	90.764
		<u>388.204</u>	<u>325.019</u>

- (i) El movimiento de Provisi3n de Jubilaci3n Patronal y Provisi3n de Bonificaci3n por Desahucio, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
<u>Jubilaci3n Patronal</u>			
Saldo Inicial		234.256	275.676
Provisi3n del a3o		68.581	23.664
Bajas		(22.671)	(65.084)
Saldo		<u>280.166</u>	<u>234.256</u>
<u>Desahucio</u>			
Saldo Inicial		90.764	101.271
Provisi3n del a3o		23.063	28.681
Pagos y Bajas		(5.788)	(39.189)
Saldo		<u>108.039</u>	<u>90.763</u>
Total		<u>388.205</u>	<u>325.019</u>

La provisi3n para Jubilaci3n Patronal y el Desahucio se realiz3 para todos los empleados de la instituci3n de acuerdo al c3lculo actuarial elaborado por la Compa3a ACTUARIA Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, en el que se consider3 la tasa de descuento del 7%.

(Espacio en Blanco)

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 20. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 la composición Otras Cuentas por Pagar no Corrientes se presenta a continuación:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Préstamos Accionistas	(i)	326.513	443.772
Garantías Temporales Clientes		-	8.908
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas		95.705	9.630
Total		422.218	462.310

- (i) La compañía mantiene varios préstamos con sus accionistas, en algunos de los cuales se mantiene firmados convenios de pago, con diferentes plazos de vencimiento y tasas de intereses.

NOTA 21. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El resumen de Pasivos por Impuestos Diferidos se presenta a continuación:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Impuestos Diferidos	(i)	218.515	226.174
		218.515	226.174

- (i) La composición de los Pasivos por Impuestos Diferidos se presenta a continuación:

Reavalúo de Activos Fijos				
Predio	Valor Activo	Valor Activo por Impuesto Diferido	Ajustes Variaciones Años Anteriores	Saldo 2019
Inmueble 392865	1.147.049	228.880	53.717	175.164
Inmueble 215501	215.585	53.053	9.701	43.352
Total Impuestos Diferidos				218.515

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 22. PATRIMONIO

22.1 Capital

El capital suscrito es de USD \$ 7.414.701 y está compuesto por 7.414.701 de acciones cada una, con un valor nominal de USD\$ 1,00.

22.2 Reserva de Revalorización del Patrimonio

La revalorización de activos fijos se determinó por medio de la oportuna tasación, llevada a cabo por un perito calificado. El valor razonable de ítems de propiedad. Planta y equipo es usualmente el valor de mercado.

22.3 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe proporcionar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalización o utilizada para absorber pérdidas.

(Espacio en Blanco)

COMPañÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 23. CONCILIACION -TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta 2019, es como sigue:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:

Utilidad Contable	724.158
(-) 15% Participación a trabajadores	(108.624)
(-) Otras Rentas Exentas	(153.663)
(+) Gastos no deducibles permanentes	422.209
(+/-) Gastos no deducibles temporarias	79.478
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	56.506
(+) 15% Part. a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	14.573
(-) Amortización de pérdidas tributarias	(238.790)
Base Imponible	<u>795.848</u>
Impuesto a la Renta Causado 25%	<u>198.962</u>

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE:

Impuesto a la Renta Causado	198.962
(-) Retenciones en la Fuente del año	(128.620)
(-) Retenciones en la Fuente años anteriores	(69.604)
<u>Impuesto por Pagar</u>	<u>738</u>

CONCILIACION IMPUESTO CAUSADO VS. GASTO IMPUESTO RENTA

Impuesto causado según F101	198.962
(+/-) Otras diferencias temporarias (Act. Fijos - J. Pat. Y D.)	(7.349)
(-) Amort. De Pérdidas tributarias	59.698
<u>Gasto impuesto a la renta</u>	<u>251.311</u>

(Espacio en Blanco)

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 24. INGRESOS

El resumen de los Ingresos, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
<u>Ingresos Operacionales:</u>		
Prestación de Servicios	5.784.051	4.103.617
Provisión de Servicios	777.959	373.860
Venta Otros Bienes y Servicios	239.918	6.338
Sub-Total	6.801.928	4.483.815
<u>Ingresos no Operacionales:</u>		
Alquiler Inmuebles	-	33.875
Otras Rentas	868.431	511.778
Sub-Total	868.431	545.653
Total	7.670.359	5.029.468

NOTA 25. COSTO

El resumen de los Gastos Operacionales, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Costo de Venta Materiales Utilizados	1.361.382	708.740
Costo Mano de Obra	1.584.620	1.458.894
Otros Costos Indirectos	1.497.154	2.866.154
Otros Costos Operacionales	912.098	984.696
	5.355.255	6.018.484

(Espacio en Blanco)

COMPAÑÍA DE ALOUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 26. GASTOS OPERACIONALES

El resumen de los Gastos Operacionales, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Gastos de Administración	(i)	921.830	1.023.961
Gastos de Venta		60.653	65.804
Otros Gastos		451.720	254.516
		<u>1.434.204</u>	<u>1.344.281</u>

(i) Un resumen de los Gastos Administrativos se presenta a continuación

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Sueldos y Salarios		249.163	335.918
Beneficios Sociales		36.030	54.424
Gastos IESS		48.298	66.015
Jubilación Patronal		11.476	15.519
Desahucio		10.464	7.307
Honorarios		151.256	94.318
Mantenimiento		20.433	16.444
Depreciaciones		46.448	46.117
Impuestos y Contribuciones		143.075	156.917
Suministros		6.532	5.643
Otros Gastos		198.654	225.340
		<u>921.830</u>	<u>1.023.961</u>

NOTA 27. CONTRATOS

Un resumen de los principales contratos se presenta a continuación:

- **Gente Oil Ecuador Pte. Ltd.** (Orden de Servicio RS2019-002) - Servicio de inyección de agua de formación en el pozo Patricia 1 (Petroamazonas).
- **Gente Oil Ecuador Pte. Ltd.** (Orden de Servicio RS2018-001) - Servicio de generación eléctrica a través de un sistema integrado a diésel y bifuel para el Bloque 53 Singue.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 27. CONTRATOS Continuación.../

- **Aurelian.** (Orden de Servicio N° MC-C250) - requiere contratar los servicios de renta de generador 1000 KW. con concesión La Zarza, cantón Yantzaza, provincia de Zamora Chínchipe.
- **CNPC Chuanquing Drilling Engineering Company Limited CCDC** Adendum para ampliar el plazo del servicio en 90 días adicionales y en consecuencia incrementar el valor del Contrato No. CCDC—PRH-2019-OI9.
- **Arco Services** -- (Contrato de Compra y/o Orden de Servicios OC-2019-06-003).

NOTA 28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Un resumen de las principales transacciones y operaciones con partes relacionadas es como sigue.

<u>Operaciones</u>		<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>
	<i>Compras</i>	
Sánchez Duñez Marissa Irene	Activos fijos	209
Sánchez Roth Roberto Antonio	Activos fijos	1.509
Sánchez Roth Roberto Antonio	Inventario para la producción	57.276
	<i>Gastos</i>	
Andreval S.A.	Prestación de otros servicios	352.424
Sánchez Duñez Marissa Irene	Prestación de otros servicios	28.166
Sánchez Duñez Nestor Rubén	Honorarios	43.339
Sánchez Roth Roberto Antonio	Asistencia técnica	42.062
Sánchez Roth Roberto Antonio	Prestación de otros servicios	4.361
	<i>Reembolsos de Gastos</i>	
Sánchez Duñez Marissa Irene	Como reembolsante	28.604
Sánchez Duñez Nestor Rubén	Como reembolsante	1.649
Sánchez Roth Roberto Antonio	Como reembolsante	4.774
	<i>Crédito</i>	
Sánchez Roth Roberto Antonio	Créditos recibidos	476.055
Sánchez Roth Roberto Antonio	Intereses devengados pagados	19.875
Sánchez Duñez Marissa Irene	Créditos recibidos	9.462
Sánchez Duñez Nestor Rubén	Créditos recibidos	13.669
Global Petroleum Services S.A.	Créditos recibidos	95.705
Andreval S.A.	Créditos recibidos	96
	Total	<u><u>1.179.235</u></u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA *Continuación...*

De acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 emitida por el Servicio de Rentas Internas el 29 de mayo del 2015 en el segundo suplemento del R.O. # 511; la Compañía no se encuentra en la obligación de presentar el Anexo y/o Informe de Precios de Transferencia, debido a que los valores de sus operaciones realizadas con partes relacionadas no superan los montos establecidos.

Según el criterio de la Compañía, estas operaciones fueron realizadas a valor comerciales y en condiciones normales.

NOTA 29. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

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.

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la empresa.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 29. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO *Continuación...*

A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

El Índice de liquidez para la Compañía en el año 2019 es de 1.43 es decir actualmente la Compañía cuenta con la capacidad necesaria para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de recursos corrientes.

Los resultados son los siguientes:

Índice de Liquidez	Diciembre 31,	
	2019	2018
	1,43	0,79

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y activos por impuestos corrientes.

La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito al 31 de diciembre fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Efectivo y equivalentes de efectivo	846.646	19.810
Cuentas por cobrar comerciales	2.963.467	1.769.840

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 29. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO Continuación.../

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Pasivo totales / Patrimonio	0,63	0,47
Pasivo totales / Activos Totales	0,38	0,32

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un nivel importante de pasivos, puesto que, al 31 de diciembre de 2019, el 63% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

NOTA 30. EVENTOS SUBSECUENTE

Con fecha posterior al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, la Compañía ha pasado por los siguientes eventos subsecuentes de importancia relativa que son revelados a continuación y que en algunos de los casos obedece a factores externos ajenos a la voluntad de la Compañía

- A fin de controlar la pandemia mundial del Coronavirus, a partir del 10 de marzo del 2020, el Gobierno Nacional emitió algunos Decretos Ejecutivos a fin de controlar y disminuir la movilidad humana en el territorio ecuatoriano y evitar el contagio masivo por el virus; dichas medidas incluyeron la declaratoria del estado de excepción por calamidad pública, toques de queda, suspensión de clases en todos los niveles, la limitación del derecho a la libertad de tránsito en el Ecuador, suspensión del trabajo presencial, restricción de vuelos nacionales e internacionales y de circulación del transporte interprovincial y de automóviles privados, cierre de restaurantes, cadenas rápidas de alimentos, cancelación de eventos públicos y privados masivos, etc.

Factores que han generado una contracción importante en el desarrollo normal de las actividades comerciales, productivas, económicas del país y de la Compañía, generando que sus actividades sean limitadas, generando disminución en sus actividades normales; cuyos efectos no han sido posible ser medibles y que tendrán su repercusión en los estados financieros futuros de la compañía.

- El 7 de abril del 2020 a causa de la erosión en el cauce del Río Coca se produjo una rotura en el Oleoducto de Crudos Pesados (OCP) y en el Sistema de Oleoductos Transecuatorianos (SOTE), causando que el transporte de crudo liviano se detenga al igual que las operaciones.

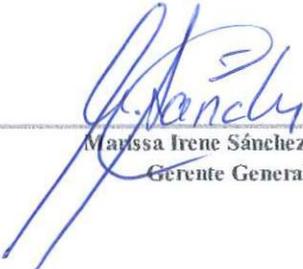
La mencionada ruptura ha generado que los ingresos de La Compañía se vean disminuidos, debido a que los servicios contratados fueron temporalmente suspendidos hasta superar dicho impase.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTRO PETROLERO RS ROTH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



Mariasa Irene Sánchez Duñez
Gerente General



Rosalinda Galarraga
Contador General