

## **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:

| <b>Accionistas</b>               | <b>% Participación</b> | <b>N° Acciones</b> | <b>Valor Total</b> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 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          |
|                                  | <b>100%</b>            | <b>7.414.701</b>   | <b>7.414.701</b>   |

(\*) 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:

| <b>Nombre</b>               | <b>Nacionalidad</b> | <b>Cargo</b>    | <b>Fecha de Nombramiento</b> | <b>Períodos en Años</b> |
|-----------------------------|---------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------|
| 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.

## **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 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 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.../**

##### **5.2 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).

## **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.../**

##### **5.6 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.

## 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.../

##### 5.10 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 POLITICAS 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.

## **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.../**

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 costeo 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 periodo, 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 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.../

##### 5.19 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        |
| <b>Total</b> |      | <b>846.646</b> | <b>19.810</b> |

- (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 ALQUILER 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.../**

|                               | <b>Diciembre 31,</b> |               |
|-------------------------------|----------------------|---------------|
|                               | <b>2019</b>          | <b>2018</b>   |
| 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                   | -             |
| <b>Total</b>                  | <b>842.246</b>       | <b>15.570</b> |

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

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

|   |       | <b>Diciembre 31,</b> |                  |
|---|-------|----------------------|------------------|
|   |       | <b>2019</b>          | <b>2018</b>      |
| 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)          |
| <b>Total</b>                                |       | <b>2.963.467</b>     | <b>1.769.840</b> |

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

|  | <b>Diciembre 31,</b> |
|--|----------------------|
|  | <b>2019</b>          |
| <b><i>Clientes No Relacionados</i></b> |                      |
| Petroamazonas Ep                       | 755.062              |
| Petrooriental S.A.                     | 504.960              |
| Consortio Petrolero Bloque 17          | 328.652              |
| Gente Oil Ecuador Pte. Ltd.            | 257.862              |
| Andes Petroleum Ecuador Ltd            | 167.223              |
| Cnpc Chuanqing Drilling Engine         | 108.396              |
| Sertecpet S.A.                         | 61.113               |
| Equiserpet Cia.Ltda.                   | 4.855                |
| Adrialpetro Petroleum Services         | 2.350                |
| <b>Total</b>                           | <b>2.190.473</b>     |

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

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

|                                | <u>Diciembre 31,</u><br><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                              |
| Aurelian Ecuador S.A           | 66.020                              |
| Consortio Petrolero Bloque 17  | 48.765                              |
| Andes Petroleum Ecuador Ltd    | 24.753                              |
| Cnpc Chuanqing Drilling Engine | 20.925                              |
| <b>Total</b>                   | <b><u>777.959</u></b>               |

La antigüedad de la cartera es la siguiente:

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

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                   | -                     |
| <b>Saldo Final del Año</b> | <b><u>(4.965)</u></b> | <b><u>(5.905)</u></b> |

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:

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

**NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

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

(i) Ver Nota 23. Conciliación Tributaria

*(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 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

|                                   | <b>Diciembre 31,</b> |                     |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                   | <b>2019</b>          | <b>2018</b>         |
| <b>Costo</b>                      |                      |                     |
| Terrenos                          | 1.189.870            | 1.189.870           |
| Edificios                         | 1.514.038            | 1.514.038           |
| Muebles y Enseres y Equi. Oficina | 14.933               | 14.933              |
| Maquinafria 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             |
| <b>Total</b>                      | <b>28.592.811</b>    | <b>28.265.983</b>   |
| <b>Depreciación Acumulada</b>     |                      |                     |
| Edificios                         | (328.942)            | (292.393)           |
| Muebles y Enseres y Equi. Oficina | (12.787)             | (12.037)            |
| Maquinafria y Equipo              | (16.265.118)         | (16.692.321)        |
| Equipo de Computación             | (63.086)             | (53.937)            |
| Vehículos                         | (250.537)            | (215.136)           |
| <b>Total</b>                      | <b>(16.920.471)</b>  | <b>(17.265.824)</b> |
| <b>Valor Neto</b>                 | <b>11.672.340</b>    | <b>11.000.159</b>   |

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

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo se presenta a continuación

|                                      | Terrenos         | Edificios        | Muebles y Enseres /<br>Equipos de Oficina | Maquinaria y<br>Equipo | Equipos de<br>Computación | Vehículos        | Activos en<br>Construcción | TOTAL               |
|--------------------------------------|------------------|------------------|---|------------------------|---------------------------|------------------|----------------------------|---------------------|
|                                      |                  | 2,17% - 2,78%    | 10%                                       | 8,33% - 8,90%<br>- 10% | 33,33%                    | 20%              | 10%                        |                     |
| <b><u>COSTO:</u></b>                 |                  |                  |   |                        |                           |                  |                            |                     |
| Saldo Inicial                        | 1.189.870        | 1.514.038        | 14.933                                    | 24.812.898             | 70.667                    | 396.188          | 267.388                    | <b>28.265.983</b>   |
| (+) Adiciones                        | -                | -                | -   | -                      | 1.895                     | 58.296           | 585.274                    | <b>645.465</b>      |
| (-) Ventas                           | -                | -                | -   | -                      | -                         | (23.247)         | (33.079)                   | <b>(56.326)</b>     |
| (-) Bajas                            | -                | -                | -   | (262.310)              | -                         | -                | -                          | <b>(262.310)</b>    |
| (-) Reclasificaciones /activaciones) | -                | -                | -   | 233.948                | -                         | -                | (233.948)                  | <b>-</b>            |
| <b>Saldo Final</b>                   | <b>1.189.870</b> | <b>1.514.038</b> | <b>14.933</b>                             | <b>24.784.536</b>      | <b>72.562</b>             | <b>431.237</b>   | <b>585.635</b>             | <b>28.592.811</b>   |
| <b><u>DEPRECIACIÓN:</u></b>          |                  |                  |   |                        |                           |                  |                            |                     |
| Saldo Inicial                        | -                | (292.393)        | (12.037)                                  | (16.692.321)           | (53.937)                  | (215.136)        | -                          | <b>(17.265.824)</b> |
| Gasto Depreciación                   | -                | (36.549)         | (750)                                     | (527.379)              | (9.149)                   | (58.649)         | -                          | <b>(632.476)</b>    |
| (-) Bajas                            | -                | -                | -   | 262.310                | -                         | -                | -                          | <b>262.310</b>      |
| Ajustes / reclasificaciones          | -                | -                | -   | 692.273                | -                         | -                | -                          | <b>692.273</b>      |
| Ventas                               | -                | -                | -   | -                      | -                         | 23.247           | -                          | <b>23.247</b>       |
| <b>Saldo Final</b>                   | <b>-</b>         | <b>(328.942)</b> | <b>(12.787)</b>                           | <b>(16.265.118)</b>    | <b>(63.086)</b>           | <b>(250.537)</b> | <b>-</b>                   | <b>(16.920.471)</b> |
| <b>Valor Neto</b>                    | <b>1.189.870</b> | <b>1.185.096</b> | <b>2.146</b>                              | <b>8.519.418</b>       | <b>9.476</b>              | <b>180.699</b>   | <b>585.635</b>             | <b>11.672.340</b>   |

**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           |
| <b><u>Activos por Impuesto Diferido</u></b> |                |                |
| Pérdidas Tributarias                        | 553.428        | 613.125        |
| Jubilación Patronal y Desahucio             | 36.451         | 24.241         |
| <b>Total</b>                                | <b>589.879</b> | <b>637.366</b> |

**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        |
| <b>Total</b>                                | <b>433.726</b> | <b>812.213</b> |

- (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:

|  |      | <b>Diciembre 31,</b> |                  |
|--|------|----------------------|------------------|
|  |      | <b>2019</b>          | <b>2018</b>      |
| <b><u>Corto Plazo</u></b>              |      |                      |                  |
| 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           |
| <b>Sub-Total</b>                       |      | <b>1.562.000</b>     | <b>1.399.371</b> |
| <b><u>Largo Plazo</u></b>              |      |                      |                  |
| Proveedores Nacionales No Corrientes   |      | -                    | 23.695           |
| Proveedores Relacionadas No Corrientes |      | 803.971              | 825.492          |
| <b>Sub-Total</b>                       |      | <b>803.971</b>       | <b>849.187</b>   |
| <b>Total</b>                           |      | <b>2.365.971</b>     | <b>2.248.558</b> |

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

|                                      | <b>Diciembre 31,</b> |
|--------------------------------------|----------------------|
|                                      | <b>2019</b>          |
| <b><u>Proveedores Nacionales</u></b> |                      |
| 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 Ecualu       | 460.703              |
| Reyes Villalva Galo Fernando         | 21.480               |
| Sparkling S.A                        | 7.683                |
| Varios                               | 78.442               |
| <b>Total</b>                         | <b>1.424.796</b>     |

**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

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

**NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El resumen de Obligaciones Financieras, es el siguiente:

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

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

| <b>Instituciones Financieras Locales</b> | <b>Operaciones</b> | <b>Fecha de Vencimiento</b> | <b>Tasa de Interés</b> | <b>Porción Corriente</b> | <b>Porción Largo Plazo</b> |
|--|--------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 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                     |
|  |                    | <b>Total</b>                |                        | <b><u>305.271</u></b>    | <b><u>1.750.810</u></b>    |

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:

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

(i) Ver nota 23. Conciliación tributaria

**NOTA 17. OBLIGACIONES LABORALES**

El resumen de Obligaciones Laborales, es el siguiente:

|                                       |     | <b>Diciembre 31,</b> |                |
|---------------------------------------|-----|----------------------|----------------|
|                                       |     | <b>2019</b>          | <b>2018</b>    |
| 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            |
|                                       |     | <b>466.708</b>       | <b>290.588</b> |

(i) Ver Nota 23, Conciliación Tributaria

**NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

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

(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.

**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 19. PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES**

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

|                                      |     | <b>Diciembre 31,</b> |                |
|--------------------------------------|-----|----------------------|----------------|
|                                      |     | <b>2019</b>          | <b>2018</b>    |
| Provisión Jubilación Patronal        | (i) | 280.166              | 234.256        |
| Provisión Bonificación por Desahucio | (i) | 108.038              | 90.764         |
|                                      |     | <b>388.204</b>       | <b>325.019</b> |

- (i) El movimiento de Provisión de Jubilación Patronal y Provisión de Bonificación por Desahucio, es como sigue:

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

La provisión para Jubilación Patronal y el Desahucio se realizó para todos los empleados de la institución de acuerdo al cálculo actuarial elaborado por la Compañía ACTUARIA Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, en el que se consideró 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          |
| <b>Total</b>                         |     | <b>422.218</b> | <b>462.310</b> |

- (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        |
|                     |     | <b>218.515</b> | <b>226.174</b> |

- (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         |
| <b>Total Impuestos Diferidos</b> |              |                                    |                                     | <b>218.515</b> |

**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)          |
| <b><u>Impuesto por Pagar</u></b>             | <b><u>738</u></b> |

**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                |
| <b><u>Gasto impuesto a la renta</u></b>                         | <b><u>251.311</u></b> |

*(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:

|  | <b>Diciembre 31,</b> |                  |
|--|----------------------|------------------|
|  | <b>2019</b>          | <b>2018</b>      |
| <b><u>Ingresos Operacionales:</u></b>    |                      |                  |
| 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            |
| <b>Sub-Total</b>                         | <b>6.801.928</b>     | <b>4.483.815</b> |
| <b><u>Ingresos no Operacionales:</u></b> |                      |                  |
| Alquiler Inmuebles                       | -                    | 33.875           |
| Otras Rentas                             | 868.431              | 511.778          |
| <b>Sub-Total</b>                         | <b>868.431</b>       | <b>545.653</b>   |
| <b>Total</b>                             | <b>7.670.359</b>     | <b>5.029.468</b> |

**NOTA 25. COSTO**

El resumen de los Gastos Operacionales, es el siguiente:

|                                      | <b>Diciembre 31,</b> |                  |
|--------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                      | <b>2019</b>          | <b>2018</b>      |
| 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          |
|                                      | <b>5.355.255</b>     | <b>6.018.484</b> |

(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 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          |
|                          |     | <b>1.434.204</b> | <b>1.344.281</b> |

(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          |
|                            |  | <b>921.830</b> | <b>1.023.961</b> |

#### 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 Chinchipe.
- **CNPC Chuanqing 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-O19.
- **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><br><u>2019</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
|                                | <b>Compras</b>                |                                     |
| 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                              |
|                                | <b>Gastos</b>                 |                                     |
| 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                               |
|                                | <b>Reembolsos de Gastos</b>   |                                     |
| Sánchez Duñez Marissa Irene    | Como reembolsante             | 28.604                              |
| Sánchez Duñez Nestor Rubén     | Como reembolsante             | 1.649                               |
| Sánchez Roth Roberto Antonio   | Como reembolsante             | 4.774                               |
|                                | <b>Crédito</b>                |                                     |
| 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                                  |
|                                | <b>Total</b>                  | <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.../**

|                                  | <b>Diciembre 31,</b> |             |
|----------------------------------|----------------------|-------------|
|                                  | <b>2019</b>          | <b>2018</b> |
| 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.