



**SERICONSUP CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL**

**AL 30 DE DICIEMBRE 2014, 2015**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO</b>		
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE	595.67	8,192.03	PROVEEDORES	80,855.59	6,213.37
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>			CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	3,561.07	519.62
CTAS Y DOC. POR COBRAR			OBLIGACIONES : IESS-PRETACIONES	1,581.89	1,331.73
CLIENTES	32,847.28	80,492.60	IMPUESTOS POR PAGAR	1,848.03	313.40
- PROVISION INCOBRABLES	-593.26	-1,398.19	SOBREGIRO CONTABLE	-	-
CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5.63	-	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>87,846.58</b>	<b>8,378.12</b>
OTROS	-	-	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			SOCIOS	62,000.00	42,000.00
IVA CREDITO TRIBUTARIO	59,263.70	62,775.62	<b>TOTAL PASIVO L. PLAZO</b>	<b>62,000.00</b>	<b>42,000.00</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	3,319.36	4,357.46	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>149,846.58</b>	<b>50,378.12</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>95,438.38</b>	<b>154,419.52</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>			CAPITAL SOCIAL	1,200.00	134,200.00
ACTIVO FLUJO NETO	215,632.01	187,494.42	RESERVA LEGAL	600.00	600.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>215,632.01</b>	<b>187,494.42</b>	RESULTADOS ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	145,967.59	159,423.81
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>311,070.39</b>	<b>341,913.94</b>	GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	13,456.22	-2,687.99
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>161,223.81</b>	<b>291,535.82</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>311,070.39</b>	<b>341,913.94</b>

ELISA AUMALA  
GERENTE GENERAL

MAT.29421

ELBA CALDERON  
CONTADORA



## SERICONSUP CIA. LTDA.

### ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE DICIEMBRE 2014, 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
VENTAS NETAS	346,745.00	212,962.73
COSTO DE VENTAS	<u>-184,569.19</u>	<u>-113,717.97</u>
UTILIDAD BRUTA	<b>162,175.81</b>	<b>99,244.76</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
DE ADMINISTRACION	-108,471.10	-87,888.85
DE VENTAS	-33,309.66	-8,127.52
FINANCIEROS	-989.89	-2,546.34
<b>GANANCIA (PERDIDA) EN OPERACION</b>	<u><b>19,405.16</b></u>	<u><b>682.05</b></u>
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-
OTROS INGRESOS	<u>890.79</u>	<u>0.75</u>
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO</b>	<u><u><b>20,295.95</b></u></u>	<u><u><b>682.80</b></u></u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	20,295.95	682.80
PROVISION 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-3,044.39	-102.42
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u><b>17,251.56</b></u>	<u><b>580.38</b></u>
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	-3,795.34	-3,268.37
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO</b>	<u><u><b>13,456.21</b></u></u>	<u><u><b>-2,687.99</b></u></u>

ELISA AUMALA  
GERENTE GENERAL

ELBA CALDERON  
CONTADORA  
MAT.29421



## SERICONSUP CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 30 DE DICIEMBRE 2014, 2015

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2015	1,200.00	600.00	159,423.81	-	161,223.81
INCREMENTO DE CAPITAL	133,000.00				133,000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO				-2,687.99	-2,687.99
SALDO AL 30 DE DICIEMBRE 2015	134,200.00	600.00	159,423.81	-2,687.99	291,535.82

  
ELISA AUMALA  
GERENTE GENERAL

  
ELBA CALDERON  
CONTADORA  
MAT.29421

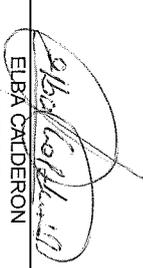


**SERICONSUP CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 30 DE DICIEMBRE 2015, 2014**

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2014	1,200.00	600.00	145,967.59	-	147,767.59
RESULTADO DEL EJERCICIO				13,456.22	13,456.22
				-	-
				-	-
SALDO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2014	1,200.00	600.00	145,967.59	13,456.22	161,223.81

  
ELISA AUMALA  
GERENTE GENERAL

  
ELBA CALDERON  
CONTADORA  
MAT. 29421



**SERICONSUP CIA. LTDA.**

2014

2015

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2014,2015**

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES**

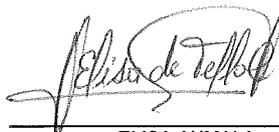
<b>GANANCIA ( PERDIDA ) DEL AÑO</b>	<b>13,456.21</b>	<b>-2,687.99</b>
Más (menos) cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciaciones	66,078.13	78,682.26
Amortizaciones cargos diferidos y otros activos		
Seguros		
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar Clientes	-30,571.44	-46,840.39
Cuentas por cobrar Cias. Relacionadas		
Cuentas por cobrar Empleados	-5.63	5.63
Cuentas por cobrar proveedores		
Anticipo importaciones		
Impuestos anticipados	-20,911.71	-4,550.02
Otros activos corrientes		
Inventarios		
Cuentas y Documentos por pagar	37,724.67	-74,642.12
Impuestos por pagar	-4,084.92	-1,534.63
Beneficios sociales	-7,802.67	-3,291.61
Efectivo neto provisto por las operaciones	<u>53,882.64</u>	<u>-54,858.87</u>

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra venta de propiedades planta y equipos, neto	-88,600.00	-50,544.77
Inversiones a largo plazo	-22,000.00	-20,000.00
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>-110,600.00</u>	<u>-70,544.77</u>

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES**

Aumento de capital		133,000.00
Efectivo neto provisto por las actividades patrimoniales	<u>-</u>	<u>133,000.00</u>
<b>Incremento / Decremento neto de efectivo</b>	<b><u>-56,717.36</u></b>	<b><u>7,596.36</u></b>
Efectivo a principio del año	57,313.03	595.67
Efectivo a fin del año	<u>595.67</u>	<u>8,192.03</u>
<b>Incremento / Decremento neto de efectivo</b>	<b><u>-56,717.36</u></b>	<b><u>7,596.36</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
**ELISA AUMALA**  
 GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
**ELBA CALDERON**  
 CONTADORA  
 MAT.29421



## **SERICONSUP SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA PETROLERA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 07 de noviembre de 2007 con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de asesoría técnica y arrendamiento de generadores, mantenimiento y reparación de maquinaria y demás equipos usados por la industria minera y petrolera en cualesquiera de sus ramas, tales como: exploración, evaporación, extracción, explotación, refinamiento y transportación de petróleo y sus derivados, gas y minerales, compra venta, importación y exportación de los mismos; la representación de empresas de cualquier parte con la industria petrolera o minera, y participar en otras empresas dedicadas a las actividades antes mencionadas y en todo tipo de licitaciones y/o concursos de ofertas con instituciones del sector público.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la Compañía SERICONSUP CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

##### **2.2 Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía SERICONSUP CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

##### **2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

## **2.4. Caja y Bancos**

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **2.5. Activos financieros**

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## **2.6. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

El inventario de repuestos se encuentra valorado al costo promedio de compra.

## **2.7. Propiedad y equipo**

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

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación**

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente

frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la

Revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

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

El costo o valor revaluado de propiedades 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil
Muebles y Equipo de Oficina	10
Vehículos	20
Equipo de computación	33
Maquinaria pesada	20
Construcción edificación	5

#### **2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo**

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### **2.8. Costos por préstamos**

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

#### **2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## **2.10. Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

## **2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **2.12. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

## **NOTA 4.-ACTIVO CIRCULANTE**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue :

	2014	2015
	US \$	US \$
Banco Internacional	396	7,992
Caja Chica	200	200
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>596</b>	<b>8,192</b>

#### **NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Clientes se componía de:

	2014	2015
	US \$	US \$
Clientes	32,847	80,493
- Provision	(593)	(1,398)
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>32,254</b>	<b>79,094</b>

Corresponde a servicios de renta de generador a CCDC por el mes de diciembre.

La cuenta de Impuestos al 31 de diciembre del 2015 se detalla como sigue:

	2014	2015
	US \$	US \$
IVA Crédito tributario		
Retenciones IVA 70%	59,264	62,776
Retenciones en la Fuente	3,319	4,357
<b>TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR</b>	<b>62,583</b>	<b>67,133</b>

#### **NOTA 6.-ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue :

	2014	2015	Tasa anual de depreciación %
Maquinaria y equipo, muebles	399.790	450.334	20
	<hr/>	<hr/>	
Menos:			
Depreciación acumulada	- 184.158	- 262.840	
	<hr/>	<hr/>	
Total al 31 de diciembre	<u>215.632</u>	<u>187.494</u>	

#### **NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES**

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	2014	2015
	US \$	US \$
IIASA (1)	38,746	6,213
Varios	-	-
Talleres Pimiasa (2)	42,110	-
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROV.</b>	<b><u>80,856</u></b>	<b><u>6,213</u></b>

- (1) Corresponde a provisión por mantenimiento generadores  
 (2) Mantenimiento de generador 455 antiguo por overhole

#### **NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	2014	2015
	US \$	US \$
Sueldos	-	215
Beneficios sociales	517	1,534
Utilidades	3,044	102
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS</b>	<b><u>3,561</u></b>	<b><u>1,851</u></b>

**NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	US \$	US \$
Retenciones en la fuente	1,511	227
Retenciones de IVA	337	86
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
<b>TOTAL IMP POR PAGAR</b>	<b>1,848</b>	<b>313</b>

**NOTA 10.- PRÉSTAMOS DIRECTIVOS Y CIAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2015 quedó un saldo por cancelar a las señoras socias, cuyo detalle es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	US \$	US \$
Sra. Elisa Aumala Zambrano	26,000	27,560
Sra. Xiomara Calle	18,000	-
Sra. Gudnara Valladares	18,000	14,440
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS</b>	<b>62,000</b>	<b>42,000</b>

El saldo corresponde a valores entregados a la Compañía, en calidad de préstamos a largo plazo, que a partir del 2014 se calculó una tasa de interés del 12% anual a un plazo de 2 años que podrán ser renovados con un pago mínimo del 25% del capital a la fecha de negociación.

**NOTA 11. - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2015, ascendió a US \$ 291.536 y se compone como sigue:

**Capital Social** - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía inicialmente fue de US\$ 1.200 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 1.200 participaciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 dólar cada una. En el transcurso del año 2015 se incremento a US\$134.200 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 134.200 participaciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 dólar cada una.

***Reserva Legal*** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía no se apropió de la reserva correspondiente al 5% de la utilidad del ejercicio, ya que no hubo utilidad.

***Resultados Acumulados*** - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tenía resultados acumulados por \$ 159.424.

***Resultados del Ejercicio*** - Corresponde a la utilidad o pérdida obtenida en el ejercicio. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US \$ 2.688 de pérdida neta.

#### **Nota 12 - OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### **Nota 13- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe, 21 de marzo del 2015, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.