



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

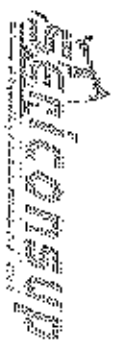
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Informe del Comisario
Balance de Situación
Estado de Pérdidas y Ganancias
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares estadounidenses



SERICONSUP CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 30 DE DICIEMBRE 2017, 2016

	2017	2016		2017	2016
ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO		
BANCO INTERNACIONAL C.T.E	12,823.65	200.00	PROVEEDORES	4,314.32	2,891.38
ACTIVO EXIGIBLE			CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	7,709.67	314.13
CTAS Y DOC. POR COBRAR			OBLIGACIONES: ESSAFESTACIONES	322.67	43.20
CLIENTES	13,012.23	7,307.43	IMPUESTOS POR PAGAR	878.68	39.85
• PROVISION INCOBRABLES	-1,388.19	-1,388.19	SOBRE RENTAS CONTABLE	-	-1,325.39
CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	33,185.81	-	TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,923.45	4,983.95
CTAS POR COBRAR PROVEEDORES	3,000.00	-	PASIVO A LARGO PLAZO		
OTROS	3,000.00	-	SOCOS	52,999.99	9,000.00
INVENTARIOS	89,049.53	-	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	52,999.99	9,000.00
ACTIVO DIFERIDO			TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	52,999.99	9,000.00
IMPUESTO TRIBUTARIO	8,630.38	8,896.83	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	66,923.44	13,883.95
RENTAS EN LA FLUENTE	8,804.54	2,754.53			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	166,102.95	17,730.60			
ACTIVOS NO CORRIENTE			PATRIMONIO		
ACTIVO FIJO NETO	95,079.99	155,637.00	CAPITAL SOCIAL	194,200.00	194,200.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	95,079.99	155,637.00	RESERVA LEGAL	2,368.79	300.00
TOTAL ACTIVO	261,182.94	173,367.60	RESERVAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	24,583.85	156,735.82
			GANANCIA PERDIDA DEL EJERCICIO	33,277.05	-132,052.17
			TOTAL PATRIMONIO	159,483.65	159,483.65
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	261,182.94	173,367.60

ELISA ASHARA
GERENTE GENERAL

ELISA CALDERON
CONTADOR
M.C. 29427



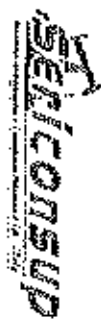
SERICONSUP CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE DICIEMBRE 2017, 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
VENTAS NETAS	306,526.86	51,978.95
COSTO DE VENTAS	<u>-137,223.50</u>	<u>-22,802.84</u>
UTILIDAD BRUTA	169,303.36	29,176.11
GASTOS OPERATIVOS		
DE VENTAS	-101,943.95	-133,000.97
DE ADMINISTRACION	-39,130.04	-1,084.21
FINANCIEROS	-1,927.84	-24,683.20
GANANCIA (PERDIDA) EN OPERACION	<u>26,291.94</u>	<u>-129,592.27</u>
OTROS INGRESOS	18,000.00	200.00
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		<u>-17.40</u>
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	<u>44,291.94</u>	<u>-129,409.67</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	44,291.94	-129,409.67
PROVISION 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-6,643.79	-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>37,648.15</u>	<u>-129,409.67</u>
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	-2,472.30	-2,642.50
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	<u>35,175.85</u>	<u>-132,052.17</u>
APROPIACION RESERVA LEGAL	-1,758.79	-
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	<u>33,417.06</u>	<u>-132,052.17</u>

ELISA AUMALA
GERENTE GENERAL

ELBA CALDERÓN
CONTADORA
CMA 1.20421



SERICONSUP CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE DICIEMBRE 2016, 2017

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016	134,200.00	600.00	156,735.82	-	291,535.82
RESULTADO DEL EJERCICIO				-132,052.17	-132,052.17
SALDO AL 30 DE DICIEMBRE 2016	134,200.00	600.00	156,735.82	-132,052.17	159,483.65
TRASLADO A RESULTADOS ANT			-132,052.17	132,052.17	-
RESULTADO DEL EJERCICIO				35,175.85	35,175.85
APROPACION RESERVA LEGAL		1,758.79		-1,758.79	0.00
SALDO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2017	134,200.00	2,358.79	24,683.65	33,417.06	194,659.50

EUSA AUMALA
GERENTE GENERAL

EUSA CALDERON
CONTADOR
N.A.T. 28421



SERICONSUP CIA. LTDA.

2017

2016

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2017, 2016

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES

GANANCIA (PERDIDA) DEL AÑO

33,417.00

-132,062.17

Más (menos) cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:

Depreciaciones

60,557.01

71,857.12

Autorizaciones cargos diferidos y otros activos

Seguros

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar Clientes

-5,702.00

73,186.17

Cuentas por cobrar Cias. Relacionadas

-

-

Cuentas por cobrar Empleados

-33,185.81

-

Cuentas por cobrar proveedores

-89,048.53

-

Inventarios

-4,813.50

55,611.72

Impuestos anticipados

-3,000.00

-

Otros activos corrientes

-1,625.30

1,625.30

Sobregiro bancario

1,752.94

-3,351.99

Cuentas y Documentos por pagar

837.04

-273.55

Impuestos por pagar

7,674.01

-1,484.02

Beneficios sociales

-33,138.13

65,007.07

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra venta de propiedades planta y equipos, neto

-

-40,000.00

Inversiones a largo plazo

43,999.99

-33,000.00

Efectivo neto provisto por las actividades de inversión

43,999.99

-73,000.00

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES

Apropiación reserva legal

1,758.79

-

Efectivo neto provisto por las actividades patrimoniales

1,758.79

-

Incremento / Decremento neto de efectivo

12,620.65

-7,892.03

Efectivo a principio del año

200.00

8,192.03

Efectivo a fin del año

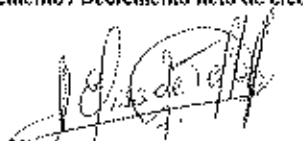
12,820.65

200.00

Incremento / Decremento neto de efectivo

12,620.65

-7,892.03


ELISA AUMALA
GERENTE GENERAL


ELBA CALDERON
CONTADOR
MAT. 29421



SERICONSUP SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA PETROLERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 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 2017, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y Normas Internacionales de Información Financiera 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 2017, 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 impositivos 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 2017 el detalle es como sigue :

	2016	2017
	US \$	US \$
Banco Internacional	-	12,621
Caja Chica	200	200
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	200	12,821

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta Clientes se componía de:

	2016	2017
	US \$	US \$
Clientes	7,307	13,010
- Provision	(1,398)	(1,398)
TOTAL CLIENTES	5,909	11,612

Corresponde a servicios de renta de generador 545 Sol de Oriente por el mes de diciembre

La cuenta de Impuestos al 31 de diciembre del 2017 se detalla como sigue:

	US \$	US \$
IVA Crédito tributario		4,530
Retenciones IVA 70%	8,867	2,101
Retenciones en la Fuente	2,755	6,411
ISD		3,394
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	11,622	16,435

NOTA 6.- ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue :

	2016	2017	Tasa anual de depreciación %
Maquinaria y equipo, muebles	450.334	432.135	20
	450.334	432.135	
Menos:			
Depreciación acumulada	- 334.697	- 337.055	
Total al 31 de diciembre	155.637	95.080	

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

	2016	2017
	US \$	US \$
IIASA	-	-
Varios	2,373	4,614
Talleres Pimiasa (2)	188	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROV.	2,561	4,614

(1) Corresponde a provisión por mantenimiento generadores

(2) Mantenimiento de generador 210 antiguo por overhole

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

	2016	2017
	US \$	US \$
Sueldos	-	-
Beneficios sociales	314	1,066
Utilidades	-	6,644
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	314	7,710

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

	2016	2017
	US \$	US \$
Retenciones en la fuente	20	568
Retenciones de IVA	19	309
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
TOTAL IMP POR PAGAR	39	877

NOTA 10.- PRÉSTAMOS DIRECTIVOS Y CIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 quedó un saldo por cancelar a las señoras socias, cuyo detalle es como sigue:

	2016	2017
	US \$	US \$
Sra. Elisa Aumala Zambrano	9,000	53,000
Sra. Gudnara Valladares	-	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	9,000	53,000

El saldo corresponde a valores entregados a la Compañía, en calidad de préstamos a largo plazo, que a partir del 2017 se calculó una tasa de interés del 10% 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 2017, ascendió a US \$ 194.660 y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 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 2017 la compañía se apropió de la reserva correspondiente al 5% de la utilidad del ejercicio, por un monto de 1.759.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2017 la compañía tenía resultados acumulados por \$ 24.684.

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 2017 ascienden a US \$ 33.417 de utilidad 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 inmaterialles y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Nota 13- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe, 01 de abril del 2018, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.