



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

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

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares estadounidenses

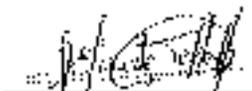


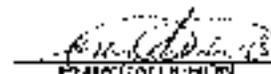
SERICONSUP CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2018,2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO		
CAJA - BANCOS	214,601.24	693.24	PROVEEDORES	80,336.28	80,242.12
ACTIVO EXIGIBLE			CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	115,242.37	18,717.49
CTAS Y DOC. POR COBRAR			OBLIGACIONES : IEES-PRETACIONES	1,913.31	624.11
CLIENTES	282,519.86	191,451.39	IMPUESTOS POR PAGAR	45,482.79	217.96
- PROVISION INCOBRABLES	-6,135.65	-3,311.98	OBLIGACIONES BANCARIAS	-	41,709.47
CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	-	TOTAL PASIVO CORRIENTE	242,974.74	141,511.15
CTAS POR COBRAR PORVEEDORES	56,957.24	25,650.94	PASIVO A LARGO PLAZO		
OTROS	-	-	SOCIOS	35,882.56	82,866.87
INVENTARIOS	231,268.05	167,138.82	TOTAL PASIVO L.PLAZO	35,882.56	82,866.87
ACTIVO DIFERIDO			TOTAL PASIVO	278,857.30	224,378.02
IVA CREDITO TRIBUTARIO	4,038.57	10,026.92	PATRIMONIO		
RETENCIONES EN LA FUENTE		13,919.52	CAPITAL SOCIAL	134,200.00	134,200.00
RETENCIONES ISD			RESERVA LEGAL	33,332.71	6,269.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	783,249.31	405,568.86	RESULTADOS ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	132,413.22	58,100.71
ACTIVOS NO CORRIENTE			GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	514,191.96	74,312.52
ACTIVO FIJO NETO	309,745.89	91,692.36	TOTAL PATRIMONIO	814,137.89	272,883.20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	309,745.89	91,692.36	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,092,995.20	497,261.22
TOTAL ACTIVO	<u>1,092,995.20</u>	<u>497,261.22</u>			


 ELISA AUZOBAILA
 GERENTE GENERAL


 REPRESENTANTE LEGAL
 SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION PRIVADA CIA. LTDA.

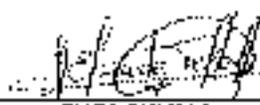


SERICONSUP CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018,2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS NETAS	2,247,831.98	819,407.50
COSTO DE VENTAS	-1,163,306.00	-493,134.34
UTILIDAD BRUTA	1,084,525.98	326,273.16
GASTOS OPERATIVOS		
DE VENTAS	-247,427.37	-92,678.78
DE ADMINISTRACION	-90,402.12	-114,893.17
FINANCIEROS	-5,266.16	-8,101.27
GANANCIA (PERDIDA) EN OPERACION	741,430.33	110,599.94
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	-	-
OTROS INGRESOS	-	0.61
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	741,430.33	110,600.55
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	741,430.33	110,600.55
PROVISION 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-111,214.55	-16,590.08
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	630,215.78	94,010.47
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	-88,961.09	-15,786.77
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	541,254.69	78,223.70
APROPIACION RESERVA LEGAL	-27,062.73	-3,911.19
GANANCIA DISPONIBLE PARA LOS SOCIOS	514,191.96	74,312.52


 ELISA ALVARADO
 DIRECTOR GENERAL


 P. R. CALDERÓN
 CONTADOR
 C.A. 1.284.27

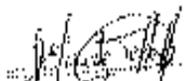


SERICONSUP CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2018,2019

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2018	134,200.00	2,358.79	24,683.65	33,417.06	194,659.50
RECLASIFICACION DEL RESULTADO 01/01/2018			33,417.06	-33,417.06	-
RESULTADO DEL EJERCICIO				78,223.70	78,223.70
APROPIACION RESERVA LEGAL		3,911.19		-3,911.19	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	134,200.00	6,269.98	58,100.71	74,312.51	272,883.20
RECLASIFICACION DEL RESULTADO 01/01/2019			74,312.51	-74,312.51	-
RESULTADO DEL EJERCICIO				541,254.69	541,254.69
APROPIACION RESERVA LEGAL		27,062.73		-27,062.73	-0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	134,200.00	33,332.71	132,413.22	514,191.96	814,137.89


 ELISA ZUMALACABRA
 GERENTE GENERAL


 CONTADOR GENERAL



SERICONSUP CIA. LTDA.

2019

2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018,2019

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES

GANANCIA (PERDIDA) DEL AÑO **514,191.96** **74,312.52**

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

Depreciaciones	53,544.89	48,768.72
Apropiación reserva legal Seguros	27,062.73	3,911.19

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar Clientes	-88,244.80	-176,527.37
Cuentas por cobrar Cias. Relacionadas		-
Cuentas por cobrar Empleados		-
Cuentas por cobrar proveedores	-31,306.30	7,534.87
Anticipo importaciones	-0.00	-
Impuestos anticipados	19,907.87	-7,511.52
Otros activos corrientes	-	747.32
Inventarios	-64,129.22	-78,089.29
Cuentas por pagar Proveedores	-39,725.93	75,627.79
Impuestos por pagar	45,264.83	-658.93
Beneficios sociales	97,814.08	11,309.36
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>534,380.12</u>	<u>-40,575.35</u>

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra venta de propiedades planta y equipos, neto	-271,598.42	-45,017.78
Inversiones a largo plazo	-46,984.33	29,866.88
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>-318,582.75</u>	<u>-15,150.90</u>

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO

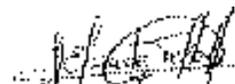
Préstamos Bancarios	-	41,709.47
Préstamos Socios		-
Efectivo neto provisto por las actividades patrimoniales	<u>-</u>	<u>41,709.47</u>

Incremento / Decremento neto de efectivo **215,797.37** **-14,016.78**

Efectivo a principio del año -1,196.13 12,820.65

Efectivo a fin del año 214,601.24 -1,196.13

Incremento / Decremento neto de efectivo **215,797.37** **-14,016.78**


 ELISA RUMBALÁ
 DIRECTOR GENERAL


 P. R. CALDERÓN
 CONTADOR
 C.A. 1.284.37



SERICONSUP SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA PETROLERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2018 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 2018, 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 imponibles 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 2019 el detalle es como sigue :

	2018	2019
	US \$	US \$
Banco Internacional	493	56,640
Produbanco		157,762
Caja Chica	200	200
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	693	214,601

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta Clientes se componía de:

	2018	2019
	US \$	US \$
Clientes	191,451	282,520
- Provision	(3,312)	(6,136)
TOTAL CLIENTES	188,139	276,384

Corresponde a servicios de venta de productos en la línea Química a SDT y DHT principalmente.

La cuenta de Impuestos al 31 de diciembre del 2019 se detalla como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
IVA Crédito tributario	2,320	551
Retenciones IVA	7,707	3,488
Retenciones en la Fuente	13,920	-
ISD	-	-
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	23,946	4,039

NOTA 6.-ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue :

	2018	2019	Tasa anual de depreciación %
Muebles y Equipos		19.740	10
Vehículos		34.813	20
Eq. Computacion		3.885	33
Maquinaria y equipo, muebles	363.853	432.135	20
Construcciones en curso		201.200	
	<u>363.853</u>	<u>635.451</u>	
Menos:			
Depreciación acumulada	- 272.160	- 325.705	
Total al 31 de diciembre 2019	<u>91.693</u>	<u>309.746</u>	
	=====	=====	

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
QCM (1)	15,055	-
Sra. Magdalena Najera (2)	59,000	4,614
Importadora Incopet (3)		54,122
Alvarez Bravo (4)		13,018
Varios	6,187	11,782
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROV.	80,242	83,536

- (1) Corresponde al ingreso de bodega de Cloruro de Potasio**
- (2) Prestamo para operaciones**
- (3) Proveedor de Quimica**
- (4) Saldo compra construcción oficina**

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
Sueldos	-	-
Beneficios sociales	2,752	4,028
Utilidades	16,590	111,215
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	19,342	115,242

Las utilidades se reparten para el Ing. Yachsson Tello que es único empleado con derecho a recibirlas

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

	2018	2019
	US \$	US \$
Banco Internacional (1)	39,820	-
Produbanco sobregiro contable	1,889	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR BANCOS	41,709	-

(1) Corresponde al crédito a un año para operaciones contratado en agosto 2018.

NOTA 10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
Retenciones en la fuente	171	6,826
Retenciones de IVA	47	1,024
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
TOTAL IMP POR PAGAR	218	7,851

NOTA 11.- PRÉSTAMOS DIRECTIVOS Y CIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 quedó un saldo por cancelar a las señoras socias, cuyo detalle es como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
Sra. Elisa Aumala Zambrano	35,883	53,000
	-	-
	-	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	35,883	53,000

El saldo corresponde a valores entregados a la Compañía, en calidad de préstamos a largo plazo, que a partir del 2018 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 12. - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019, ascendió a US \$ 814.138 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 2019 la compañía se apropió de la reserva correspondiente al 5% de la utilidad del ejercicio, por un monto de 33.332.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tenía resultados acumulados por \$ 132.413

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 2019 ascienden a US \$ 514.192 de utilidad neta.

Nota 13 - 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 inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Nota 14- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, 08 de abril del 2020, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.