

SEBCOMINCONECSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

SEBCOMINCONECSA S.A... (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Julio del 2013, inscrita en el Registro Mercantil mediante resolución número 0017481, Notaria vigésima novena del cantón Guayaquil con fecha 10 de septiembre del 2013.

Registrada en la Superintendencia de Compañías bajo Resolución 0004943 del 22 de Agosto del 2013 y con número de Expediente 172804.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicara a ofrecer, obtener, dar o vender servicios técnicos de control y automatización especialmente para el sector petrolero y de generación eléctrica, para instalaciones industriales, fábricas, talleres equipos individuales.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 de septiembre del 2013.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Guayas, Guayaquil Pérez Flores 12-13-19 Mz 103 Kennedy Norte Edif Atlantis Of 203

Guayaquil: Kennedy Norte MZ 103 Solar 12 y 13, Edificio Atlantis, Oficina 203

Quito: Inglaterra E3-54 y Republica, Edificio Centrum- Oficina 4C.

PBX (593)-4-5121531 www.sebenergy.com

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 2.4 Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5 Propiedades y equipo

- 2.5.1 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo 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:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	5 - 20
Equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

- 2.5.2 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.

- 2.6 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

- 2.7 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- 2.7.1 Prestación de servicios** - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina en la medida

Guayaquil: Kennedy Norte MZ 103 Solar 12 y 13, Edificio Atlantis, Oficina 203

Quito: Inglaterra E3-54 y República, Edificio Centrum- Oficina 4C.

PBX (593)-4-5121531 www.sebenergy.com

en que se incurran en horas de producción y gastos directos, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir son medidos con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos asociados a la transacción.

2.8 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.

2.9 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre. 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y bancos	97,016.69	1,246.41
Inversiones corrientes	0.00	10,000.00
Total	97,016.69	11,246.41

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presenta como activos no corrientes.

	Diciembre . 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar Comerciales		
Cientes	436,670.08	174,671.91
Otras Cuentas por cobrar Comerciales		
Cientes	154,498.25	39,798.84
Total	591,168.33	214,470.75

Cuentas Comerciales por Cobrar Clientes Relacionados

Se reconoce cuentas por cobrar a empresas relacionadas por actividades extraordinarias al giro de operación a través de documentos comerciales autorizados por la entidad competente y cumpliendo con las exigencias determinadas por la entidad tributaria de control.

	Diciembre . 31	
	<u>2015</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar Comerciales		
Compañías Relacionadas	7,799.24	62,518.16
Total	7,799.24	8,613.00

Otras Cuentas Por Cobrar Socios y Relacionadas

De acuerdo al Acta de Socios del 25 de noviembre del 2013, se aprueba el incremento de capital en porcentajes de acuerdo a la participación de cada socio referente al patrimonio. La suma asciende a \$ 40,000.00 más Otras cuentas por cobrar relacionadas que asciende a \$ 12,400.00, de las cuales lo que da un total de \$ 52,400.00; de los cuales \$ 12,723.77 fueron cancelados mediante compensación con las utilidades del periodo 2014; lo que resulta una Cuenta por Cobrar de \$ 39,676.23.

	Diciembre . 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Otras Cuentas por cobrar Comerciales		
Compañías Relacionadas	39,676.23	52,400.00
Total	39,676.23	52,400.00

Guayaquil: Kennedy Norte MZ 103 Solar 12 y 13, Edificio Atlantis, Oficina 203

Quito: Inglaterra E3-54 y Republica, Edificio Centrum- Oficina 4C.

PBX (593)-4-5121531 www.sebenergy.com

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	Diciembre . 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Costo	63,577.83	32,147.35
Depreciación acumulada	-10,258.95	-1428.94
Total	53,318.88	30,718.41

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el

Guayaquil: Kennedy Norte MZ 103 Solar 12 y 13, Edificio Atlantis, Oficina 203

Quito: Inglaterra E3-54 y Republica, Edificio Centrum- Oficina 4C.

PBX (593)-4-5121531 www.sebenergy.com

plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre . 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Proveedores:		
Locales	31,036.19	86,875.13
Obligaciones con Instituciones Financieras	24,325.85	16,643.93
Del Exterior	255,514.38	0.00
Total	310,876.42	103,519.06

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre . 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores:		
Locales	286,550.57	86,875.13
Obligaciones con Instituciones Financieras	24,325.85	16,643.93
Total	310,876.42	103,519.06

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

	Diciembre . 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio</i>	0.00	1,751.50
Total	0.00	1,751.50

Provisiones y Beneficios Empleados

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones que se reflejan en el balance corresponden a los Beneficios Sociales vigentes al año 2015.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

	Diciembre . 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Otras Cuentas por pagar Diversas No Relacionadas</i>		
<i>Con la administración tributaria</i>	45,043.89	26,874.63
<i>Con el IESS</i>	38,350.35	5,696.20
<i>Beneficios de Ley a Empleados</i>	48,774.27	11,784.03
Total	132,168.51	44,354.86

Anticipos Clientes

Valores recibidos de clientes por servicios solicitados se devengaran al momento de efectuarse la transacción efectiva.

	Diciembre - 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
<i>Anticipos de Clientes</i>	180,539.29	35,589.19
Total	180,539.29	35,589.19

7. PATRIMONIO

Capital - El capital social autorizado consiste de 100.000,00 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario.

8. INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se producen la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones. Un resumen de los ingresos clientes es como sigue:

	Diciembre . 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos por Servicios	1,504,080.15	463,515.37
Rendimientos Financieros	2,529.10	701.11
Otras Rentas	43,621.92	35,400.00
Descuento en Ventas	- 11,374.84	0.00
Total	1,538,856.33	11,050.00

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre . 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Costos de Servicio	816,222.09	192,899.81
Gastos Administrativos	672,734.81	282,415.11
Total	1,488,956.90	475,314.92

Guayaquil: Kennedy Norte MZ 103 Solar 12 y 13, Edificio Atlantis, Oficina 203

Quito: Inglaterra E3-54 y Republica, Edificio Centrum- Oficina 4C.

PBX (593)-4-5121531 www.sebenergy.com

Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15 % de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

	Diciembre. 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	13,268.72	3,645.23
Total	13,268.72	3,645.23

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 20 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 27 del 2015 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.



Ing. Patricio Jordán Serrano

GERENTE GENERAL



Roger Vargas Rivera

CONTADOR

REG 7409