

**COMPañIA DE SERVICIOS DE
INSTRUMENTACION, CONTROL, ENERGÍA
Y CONSTRUCCION SEBCOMINCONESA
S.A.**

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE INSTRUMENTACIÓN, CONTROL,
ENERGÍA Y CONSTRUCCIÓN S.E.C.O.MUNDOCSA S.A.
Notas a las Estados Financieros**

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	31 de diciembre del 2016	31 de diciembre de 2015
Banco y equivalentes de efectivo		
Caja	248	198
Caja de cheques	335	198
Bancos extranjeros	17,574	17,764
Interbancario	16,574	6,160
Banco Pinar del Rio	276	30,118
Banco del Pacifico	27	0
Banco Uruguay	175	-
Total (bancos y equivalentes de efectivo)	17,989	44,368

A 31 de diciembre de 2016, el monto de valores a efectivo en caja y valores disponibles en moneda local es que no tienen ninguna restricción sobre su utilización.

8. DEUDAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	31 de diciembre del 2016	31 de diciembre del 2015
Deudas y otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar clientes (*)	36,387	152,310
Proveedores de electricidad	188	1,218
Anticipo por el alquiler	2,107	124
Proveedores por mantenimiento	16,285	205,595
Deudas por impuestos	1,170	-
Otras cuentas por cobrar	6,187	-
Deudas por intereses	53,750	25,011
Total (deudas y otras cuentas por cobrar)	106,974	384,258

(*) Corresponden a las facturas pendientes de pago a los clientes principalmente por la construcción y servicio, también en algunos casos por la generación de energía.

**COMPANHIA DE SERVIÇOS DE INSTRUMENTAÇÃO, CONTROLE,
ENERGIA E CONSTRUÇÃO SINGÓMINO GONÇALVES S.A.**
Notas a los Estados Financieros

At 31 de dezembro del 2019, a Administração da Companhia não teve necessário considerar um derivado por suas transações, já que todas as que sua atividade por natureza são recuperáveis à sua liquidez.

9. IMPUESTOS

9.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta financia sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Activos por impuestos corrientes (1)		
Crédito tributario por IVA	37.684	43.573
Crédito tributario impuesto a la renta	0.725	-
Total de activos por impuestos corrientes	38.409	43.573
Pasivos por impuestos corrientes (2)		
Impuesto al valor agregado por pagar	4.037	-
Retención en la fuente de IVA por pagar	4.500	-
Impuesto a la renta por pagar	2.313	-
SPB por pagar	-	2.953
Provisión de impuestos por pagar	-	1.381
Total pasivos por impuestos corrientes	10.850	4.334
Total de pasivos por impuestos corrientes netos	34.759	27.190

(1) Corresponden al crédito del IVA en compra, del IVA retenido en la fuente de IVA y crédito tributario de impuesto a la renta que no fueron compensados al cierre del periodo 2019.

(2) Corresponden a los valores pendientes de pago por concepto de IVA, retenciones en la fuente de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta pendientes de pago al cierre del periodo 2019.

y 2) **Reconciliación contable** – arisunta del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre el utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente fue como sigue:

**COMPANIA DE SERVICIOS DE INSTALACION, CONTROL,
ENERGIA Y CONSTRUCCION SUCOMINCONESA S.A.**
Notas a los Estados Financieros

	31 de diciembre del 2014	31 de diciembre del 2013
Activos, Pasivos y Patrimonio netos a nivel de Ingeniería y Energía	11,997	10,286
Menos pasivos de cancelación (Menos) Gastos no deducibles	5,673	5,010
Activos Neta	6,324	5,276
Intereses a la venta al costo 15% (20%)	6,132	5,072
Anticipo del impuesto a la renta del año siguiente en pago	1,191	-
Intereses a la venta de participes	5,730	1,871
Credito fiscal de acuerdo a la ley 1454	1,163	1,104
Saldo (a favor) por pago del impuesto	1,275	1,319

Provisión para los años 2013 y 2017

La provisión para el impuesto a los ganancias se ha sido determinada el 31 de diciembre de 2014 y 2013, ha sido calculada aplicando a tarifa efectiva del 25% y 22% respectivamente.

El artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa para liquidar el impuesto a la Renta en el caso de las sociedades se aplicará a la base imponible las siguientes tarifas:

- Los ingresos gravados obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras establecidas en el país y las establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, estarán sujetos del 25% sobre su base imponible.
- La tarifa impositiva será o correspondiente a sociedades más que 50 puntos porcentuales cuando:
 - La sociedad tenga accionistas, socios, participes, beneficiarios, beneficiarios o similares, sobre cuya composición accionaria o que sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la propia Ley o,
 - Donde la persona de propiedad de las respectivas acciones representativas de capital, es/son un (a)los residente(s) establecido(s

**COMPAÑIA DE SERVICIOS DE INSTRUMENTACIÓN, CONTROL,
ENERGÍA Y CONSTRUCCIÓN S.E.C.O.M.I.N.C.O.M.E.C.A S.A.**
Notas a los Estados Financieros

impuestos en un período fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y a beneficiario efectivo de residencia fuera del Ecuador.

- 3- La acción de los (3) puntos porcentuales aplicará a todos los accionistas de la sociedad, cuando la participación de participación de accionistas socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causas señaladas en el artículo 30 de la LCRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que se haya establecido en la estatutaria. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50% la tarifa correspondiente a asociados más los (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a cada participante, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Para el año 2018 la Compañía generó como impuesto a la renta causado un monto de US\$ 6.132.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades y, tal como, en el periodo son susceptibles de revisiones declaraciones de impuestos de 2015 al 2017.

9.3 Provisión de impuestos a la renta

Los movimientos del impuesto a la renta fueron como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Saldo inicial	1.130	-
Provisión del periodo	5.002	11.218
Pagos	(1.500)	-
Intereses de capitalización	(14,57)	(10,400)
Saldo final	<u>4.617</u>	<u>1,808</u>

9.4 Provisión de transferencia

La legislación en materia de Prácticas de Transferencias en Ecuador es aplicable desde el año 2008 y de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos vigentes al 31 de diciembre de 2018, esta orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (personas y/o entidades), de manera que las operaciones entre partes relacionadas deben respetar el Principio de Mere Compensation (Arm's Length).

Artículo 14 (Resolución No. MTC-DERREG-5-00000455) publicada en el Registro Oficial No. 371 del 29 de mayo de 2016 el Servicio de Rentas Internas modifíca la normativa sobre precios de transferencia, a saber: que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta deben presentar el informe de operaciones con partes relacionadas sean estas que a US\$ 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y por un monto superior a US\$ 15,000,000 deben presentar el Informe Integral de Transparencia. Asimismo, estableció las operaciones que se deben declarar en la declaración de dicho anexo. El Informe Informa podrá ser solicitado directamente por el Servicio de Rentas Internas por cualquier medio y tipo de operación o transacción con partes relacionadas de acuerdo a lo establecido.

Conjuntamente con la Resolución No. MTC-DERREG-5-00000455 fue publicada a través de la página de Servicio de Rentas Internas, la ficha técnica para la estandarización del análisis de precios de transferencia, el cual establece el contenido de presentación del informe integral.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que la Presidencia de la república considere superior al 5% de los ingresos gravables i) No realizar operaciones con socios locales o registradas locales preferentes; y ii) No mantener sus tie con el estado con la explotación y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del ejercicio anterior en un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

Resolución MTC-DERREG-5-00000455

Artículo 2 (Ámbito de Aplicación): Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos en la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal superen cualquiera de las siguientes condiciones: i) sean socios locales o registradas locales preferentes; y ii) No mantener sus tie con el estado con la explotación y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del ejercicio anterior en un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

Si el monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 15,000,000), dichos sujetos pasivos deberán presentar adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas el Informe Integral de Transparencia.

Artículo 3 (Operaciones no contempladas): Para determinar el monto acumulado referido en el artículo anterior para la presentación tanto del Anexo

como del Informe, se sumarán los montos de operaciones con partes relacionadas ~~Asociadas~~ que correspondan:

g) Operaciones con partes relacionadas locales con relación al período fiscal analizada, siempre que no se presenten alguna de las siguientes condiciones:

2. El sujeto pasivo:

i) Exista una Ley o Leyes de Impuesto a la Renta menor a 1999;

ii) haya aprovechamiento alguno de incentivos o exoneraciones fiscales, incluidos los establecidos en el Código Orgánico de la Administración, Comercio e Inversión;

iii) Exista la retribución de la renta por explotación de utilidades;

iv) Sea Administrador o Operador de una Zona Especial de Desarrollo Económico;

v) Se dedique a la explotación o explotación de recursos naturales renovables o;

vi) Tenga Oficinas de desarrollo representativas en el capital que sean residencias o estén establecidas en parcelas locales" (lo subrayado y tachado es correcto);

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en cumplimiento a las normas antes señaladas a partir de la fecha de publicación de la ordenación del impuesto a la renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, incurrirá en una multa fiscal podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta L. 99.999.000.

Si bien el artículo 84 del RIT, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que supere los montos antes citados por el RIT, la Compañía no está sujeta a la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia.

**COMPANIA DE SERVICIOS DE INSTRUMENTACION, CONTROL,
ENERGIA Y CONSTRUCCION SCS CONEXION S.A.**
Notas a las Estados Financieros

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

En resumen la esta cuenta fue como sigue:

	31 de diciembre del 2013	31 de diciembre del 2012	Tasa anual de depreciación %
Propiedad, planta y equipos, neto			
Edificios	16,000	16,000	20.00%
Muebles y enseres	29,702	29,702	19.00%
Equipo de transporte	27,504	27,504	21.00%
Veículos	22,000	22,000	20.00%
Equipos de oficina	11,162	11,162	10.00%
Equipos de oficina	9,217	9,217	24.23%
	<u>116,585</u>	<u>115,585</u>	
Depreciación acumulada	<u>(36,125)</u>	<u>(41,811)</u>	
Total propiedad, planta y equipo, neto	<u>80,460</u>	<u>73,774</u>	

La depreciación de estos, de la depreciación acumulada fueron como sigue:

Cuenta	2013	2012
Edificios y enseres	112,517	12,517
Equipos de oficina	2,000	-
Equipos de oficina	<u>115,875</u>	<u>12,517</u>
Depreciación acumulada	<u>201</u>	<u>201</u>
Equipos de oficina	(1,011)	(2,775)
Equipos de oficina	<u>(1,214)</u>	<u>(2,576)</u>
Equipos de oficina	<u>(34,125)</u>	<u>(41,811)</u>

11. INVERSIÓN EN SUBSIDIARIAS

En resumen la esta cuenta fue como sigue:

	Aportación	% Aportación	31 de diciembre del 2013
Aportación en millones de			
Para Tecnol. Servicios C&I L200	400	65%	4,400

**COMPANIA DE SERVICIOS DE INSTRUMENTACION, CONTROL,
ENERGIA Y CONSTRUCCIONES ECONOMICAS S.A.**
Nómina Anual Entidad Financiera

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Obligaciones con instituciones financieras		
Capital prestado	12,500	12,500
Préstamos	44,547	25,000
Capital prestado	-	20,000
	<u>57,047</u>	<u>57,500</u>
Monto por el cual se da préstamo a largo plazo	44,547	-
Saldo Obligaciones con Instituciones Financieras CAE	<u>44,547</u>	<u>25,000</u>

Corresponder al financiamiento de compras de bienes y servicios realizados con las empresas de crédito de la Compañía así como a un préstamo otorgado por el Prudubanco, siendo el objeto de los fondos fortalecer el capital de trabajo y la adquisición de activos.

A continuación se detallan los préstamos a tasa de interés que divergan, sus vencimientos:

Préstamos

Préstamo por US\$ 50.000 a una tasa de interés del 11.83% a capital 10 meses plazo con vencimiento el 10 de abril de 2020. El saldo del capital a 31 de diciembre del 2017 ascendía a US\$ 44.547

13. PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Proveedores y otras cuentas por pagar		
Proveedores	114,831	51,500
Anticipo de clientes	7,573	211,19
Otras cuentas por pagar	-	6,291
Total proveedores y otras cuentas por pagar	<u>122,404</u>	<u>268,990</u>

**COMPANIA DE SERVICIOS DE INSTRUMENTACION, CONTROL,
ENERGIA Y CONSTRUCCION SERVICIOS CONECTA S.A.**
Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre del 2015 corresponden a salidas pendientes de pago a proveedores locales y del exterior, las cuales no generan intereses y son vencibles dentro de periodo 1215.

15. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de mayo de este periodo, los datos son:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Pasivos corrientes por beneficios a empleados:		
Aportes al ESS por pagar	4,173	7,774
Bonifidos sociales por pagar	8,483	25,889
10% Participación de resultados por pagar	2,828	12,76
Cuentas por pagar beneficios a cot 201503	1,070	1,707
Sueldos por pagar	.	564
Aportes a fondo de reserva	.	184
Total pasivos corrientes por beneficios a empleados (1)	26,554	48,360

Al 31 de diciembre del 2015, los pasivos acumulados corresponden a las obligaciones de aportes por pagar al ESS y a las bonifidos sociales del y al 10% de participación de resultados a favor del personal que labora en la Compañía.

**COMPANIA DE SERVICIOS DE INSTRUMENTACION, CONTROL,
ENERGIA Y CONSTRUCCION SBCOMINGRA PERU S.A**
Notas a los Estados Financieros

**15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS Y PARTES
RELACIONADAS**

Un resumen de cada cuenta, que forma parte:

		31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<u>Saldo por acciones ordinarias emitidas:</u>			
SBC Technical Services (Peru) S.A	Aporte en	1,234	11,234
ATP PERU	Préstamo	15,245	-
Compañía Servicios Bujar Pacific	Préstamo	-	24,110
Winn, Control Algas, Mosca	Préstamo	-	12,230
ESCOMSA SBCOMINGRA Energy Services	Préstamo	-	7,478
U. H. Compañía Energy Services	Aporte en	-	42,443
SBC Technical Services (Cuzco)	Préstamo	-	145
Sociedad Especial Energy Services	Préstamo	-	2,824
SBC SBCOMINGRA Energy Services	Préstamo	-	12,112
Total saldos por acciones ordinarias emitidas		17,279	123,246
<u>Cuentas por pagar a accionistas y partes relacionadas:</u>			
Compañía Compañía por Pagar Bujar	Aporte en	342	330
SBC Pacifica de Cuzco	Préstamo	2,800	2,870
U. H. SBC Technical Services	Préstamo	14,481	2,923
Total cuentas por pagar a accionistas y partes relacionadas		17,623	6,123
<u>Cuentas por pagar a accionistas no controlados:</u>			
Compañía Compañía	Préstamo	1,234	-
Compañía Compañía	Préstamo	350	-
Total cuentas por pagar a accionistas no controlados		2,584	-

Ganancias por acciones por cobrar y por pagar por préstamos y pagos realizados por los accionistas y Compañías relacionadas y serán liquidados de acuerdo a disponibilidad del efectivo.

16. CAPITAL SOCIAL

A 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 100,000 acciones ordinarias, suscritas y pagadas con valor nominal de US\$1 cada una.

17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal de la Compañía es de US\$ 5,725.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades retenidas

El saldo de las utilidades está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y otros pagos tales como refinanciación de proyectos, entre otros. Al 31 de diciembre del 2018 las utilidades retenidas ascienden a US\$ 50,724.

Durante el periodo 2018 la Administración de la Compañía, aprobó la distribución de las utilidades acumuladas por concepto de 14 meses de las actividades que la Compañía está provisionando en apoyo a la actividad. Incrementando los resultados acumulados por US\$ 22,678, pasando las utilidades acumuladas al periodo 2017 de US\$ 52,451 a US\$ 85,209.

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al final terminados en:	
	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Ingresos de las Actividades ordinarias		
Venta de bienes	61,317	416,917
Prestación de servicios	524,295	746,407
Total ingresos en actividades ordinarias	585,612	1,163,324

A 31 de diciembre del 2018 la Compañía generó ingresos principalmente por la venta de mercancías y materiales relacionados a la construcción y servicio técnico, servicios relacionados a sector petrolero y de generación de energía.

**COMPAÑIA DE SERVICIOS DE INSTRUMENTACION, CONTROL
ENERGIA Y CONSTRUCCION SCS COMINGOFCASA S.A**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

20 COSTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Costos de venta		
Compra de equipos	450,219	70,061
Materia prima directa	56,707	43,829
Materia prima indirecta	10,457	14,817
Costos indirectos de fabricación	254,189	68,826
Total costos de venta	771,572	197,533

Al 31 de diciembre del 2018, correspondió principalmente a todos los costos incurridos en la compra de equipos, materia prima directa e indirecta y gastos indirectos incurridos en el desarrollo de los contratos adjudicados por la compañía.

21 GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Gastos operacionales		
Gastos en rentas	453,038	415,141
Total gastos operacionales	453,038	415,141
Gastos financieros		
Intereses bancarios	7,701	13,429
Total gastos financieros	7,701	13,429
Total gastos operacionales y financieros	460,739	428,570

Corresponden a los gastos de administración y financieros incurridos que se a su normal funcionamiento de la Compañía durante el periodo 2018.

Econ. Tanya Reyes Cortés
Contadora General

Wanda Irujo Salgado
Contadora

Año terminado en diciembre 31 de 2018