



SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITADA

**Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016**

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera	3
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
• Estados de Cambios en el Patrimonio	5
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	6
• Resumen de las Principales Políticas Contables	7
• Notas a los Estados Financieros	12

SCIENTIFIC DRILLING ENTERPRISES LIMITED
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Dicliembre 31, 2016	Dicliembre 31, 2015
Activos:		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	(4) 869	20.850
Activos Financieros	(5) 5.491	
Pagos por Anticipado	(6) 112	112
Activos por impuestos corrientes	(7) 21.513	9.119
Total activos corrientes	<u>27.986</u>	<u>30.080</u>
Activos no corrientes		
Impuesto a la Renta Diferido	(8) 85.185	49.557
Otros Activos No Corrientes	(9) 4.124	
Total activos no corrientes	<u>89.310</u>	<u>49.557</u>
Total activos	<u>117.295</u>	<u>79.637</u>
Pasivos:		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionados	(10) 17.800	35.820
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionados	(10) 305.999	110.000
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	(11) 0	8.637
Otros pasivos corrientes	(12) 47	1.654
Total pasivos corrientes	<u>323.846</u>	<u>156.111</u>
Pasivo no corriente		
Otros pasivos no corrientes	(13) 2.427	2.427
Total pasivo no corriente	<u>2.427</u>	<u>2.427</u>
Total pasivos	<u>326.273</u>	<u>158.538</u>
Patrimonio:		
Capital social	(14) 100.000	100.000
Resultado Acumulado	(178.874)	-
Perdida Neta del Periodo	(130.104)	(178.901)
Total patrimonio neto	<u>(208.978)</u>	<u>(78.901)</u>
Total patrimonio neto y pasivos	<u>117.295</u>	<u>79.637</u>

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SCIENTIFIC DRILLING ENTERPRISES LIMITED
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos por actividades ordinarias		-	-
Ingresos por prestación de servicios		-	-
Ganancia bruta		-	-
Otros ingresos	(15)	805	120
Gastos de administración	(16)	(68.371)	(97.922)
Gastos de venta	(17)	(97.959)	(125.266)
Gastos financieros	(18)	(180)	(5.390)
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		(165.705)	(228.458)
Gasto por impuesto a las ganancias corriente		-	-
Efecto de impuestos diferidos		35.601	49.557
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones que continúan		(130.104)	(178.901)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas		-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(130.104)	(178.901)
Otro resultado integral del ejercicio, después de impuestos:			
<u>Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:</u>			
Ganancias por revaluación de propiedades inmobiliarias		-	-
Cambios en el superávit de revaluación de propiedades, planta y equipos e intangibles		-	-
Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos		-	-
Participación en el otro resultado integral de asociadas		-	-
Impuestos a las ganancias <i>(Opcional si se desea aperturar, caso contrario se incluye en cada efecto)</i>		-	-
<u>Partidas que pueden reclasificarse posteriormente al resultado del periodo:</u>			
Diferencias de cambio al convertir negocios en el extranjero		-	-
Inversiones en instrumentos de patrimonio		-	-
Activos y/o pasivos financieros medios a valor razonable		-	-
Coberturas de flujo de efectivo		-	-
Impuestos a las ganancias <i>(Opcional si se desea aperturar, caso contrario se incluye en cada efecto)</i>		-	-
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		-	-
Resultado integral total del año		(130.104)	(178.901)

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SCIENTIFIC DRILLING ENTERPRISES LIMITED
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Resultado integral total del año		(170,100)	(178,378)
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto			
Provisión para cuentas incobrables		-	-
Provisión para obsolescencia de inventario		-	-
Depreciación de propiedades, planta y equipos		-	-
Depreciación de proyecciones de inversión		-	-
Valorización de activos biológicos		-	-
Amortización de valores intangibles		-	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio		-	-
Provisión para participación a trabajadores		-	104,180
Provisión para impuestos a las ganancias		-	-
Efecto de moneda diferido		-	-
Otros ajustes		-	1,090
Cambios en activos y pasivos operativos			
(Aumento) Disminución en cuentas y por cobrar a clientes y otros cuentas por cobrar		(9,636)	(9,139)
(Aumento) Disminución en cuentas por impuestos recurrentes		(18,927)	-
(Aumento) Disminución en inventarios		-	-
(Aumento) Disminución en efectivo pagado por anticipado		-	(1,121)
(Aumento) Disminución en activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
(Aumento) Disminución en otros activos corrientes		-	-
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar obligaciones y otros cuentas por pagar		157,362	35,211
(Aumento) Disminución en pasivos por impuestos corrientes		(1,630)	-
(Aumento) Disminución en pasivos por obligaciones con empleados		-	-
(Aumento) Disminución en pasivos por dividendos por pagar		-	-
(Aumento) Disminución en pasivos por préstamos diferidos		-	-
(Aumento) Disminución en pasivos contingentes por beneficios a los empleados		-	8,437
(Aumento) Disminución en otros pasivos corrientes		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		(10,952)	(182,132)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Efectivo neto (pagado) recibido por inversiones corrientes		-	-
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos		-	-
Efectivo pagado por la compra de propiedades de inversión		-	-
Efectivo pagado por la compra de activos biológicos		-	-
Efectivo pagado por la compra de activos intangibles		-	-
Efectivo pagado por la compra de inversiones no corrientes		-	-
Efectivo recibido por la venta de propiedades, planta y equipos		-	-
Efectivo recibido por la venta de propiedades de inversión		-	-
Efectivo recibido por la venta de activos biológicos		-	-
Efectivo recibido por la venta de activos intangibles		-	-
Efectivo recibido por la venta de inversiones no corrientes		-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por activos financieros de largo plazo		-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por cambios en otros activos no corrientes		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión		-	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo neto (pagado) recibido por proveedores de largo plazo		-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras		27	-
Efectivo neto (pagado) recibido por créditos a mutuo		-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones emitidas		-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios		-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por contratos de arrendamiento financiero		-	-
Efectivo pagado por provisiones a largo plazo		-	-
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio		-	-
Efectivo recibido por la venta de acciones		-	-
Efectivo recibido para futuras capitalizaciones		-	-
Efectivo pagado por dividendos		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento		27	-
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(19,980)	(189,150)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		20,850	210,000
Efectos de variación en la tasa de cambio en el efectivo y equivalentes de efectivo		-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	(4)	869	20,850

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED
- **RUC de la entidad.**
1792574943001
- **Domicilio de la entidad.**
Av. República del Salvador 1084 y Naciones Unidas
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía Limitada
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED, en adelante “La Compañía”, fue constituida el 05 de Marzo del 2015. Su objetivo principal es llevar a cabo el negocio de proporcionar servicios de perforación direccional, ubicación de huecos de pozos y servicios relacionados a las industrias de petróleo y gas, geotérmicas y mineras a nivel global.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2015:

Norma	Título	Publicación	Vigencia
	<u>Modificaciones</u>		
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	May-14	Ene-16
NIC 38	Activos intangibles	May-14	Ene-16
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	May-14	Ene-16
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	Jun-14	Ene-16
NIC 41	Agricultura	Jun-14	Ene-16
	<u>Normas</u>		
NIC 1	Presentación de estados financieros	Dic-14	Ene-16
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	Ene-14	Ene-16
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes	May-14	Ene-17
NIIF 9	Instrumentos financieros	Jul-14	Ene-18
NIIF 9	Instrumentos financieros	Nov-13	Sin fecha
	<u>Mejoras</u>		
NIIF 5	Activos mantenidos para la venta	Sep-14	Ene-16
NIIF 7	Instrumentos financieros	Sep-14	Ene-16
NIC 19	Beneficios a los empleados	Sep-14	Ene-16
NIC 34	Información financiera intermedia	Sep-14	Ene-16

La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente ninguno de los pronunciamientos antes descritos; actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos, pero estima que su adopción no tendrá impacto significativo en sus estados financieros de períodos posteriores.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo.

2.6. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

2.7. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.8. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

2.9. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros.

2.10. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio.

2.11. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.12. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

2.13. Costos y gastos.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.14. Información por segmentos de operación.

Un segmento operativo es un componente de la Compañía sobre el cual se tiene información financiera separada que es generada mediante aplicaciones informáticas y es evaluada por la Administración para la toma de decisiones. La Compañía opera como un segmento operativo único.

2.15. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.16. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.17. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Impuestos diferidos.- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Bancos	869	20,850
	<u>869</u>	<u>20,850</u>

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Documentos por Cobrar Clientes	5,491	-
	<u>5,491</u>	<u>-</u>

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Anticipo Proveedores	112	112
	<u>112</u>	<u>112</u>

SCIENTIFIC DRILLING ENTERPRESES LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Activo por Impuestos Corrientes	21,513	9,119
	<u>21,513</u>	

8. IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Impuesto a la Renta Diferido	85,185	49,557
	<u>85,185</u>	<u>49,557</u>

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Propiedades, Planta y Equipo	4,124	-
	<u>4,124</u>	<u>-</u>

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Proveedores locales	17,800	35,820
Cuentas por Pagar Relacionadas	305,999	110,000
	<u>323,799</u>	<u>135,820</u>

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Otros pasivos por beneficios a empleados	-	8,637
	<u>-</u>	<u>8,637</u>

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Otras Obligaciones Corrientes	47	1,654
	<u>47</u>	<u>1,654</u>

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

13. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Jubilación patronal	(2)	1,636	1,636
Desahucio	(3)	791	791
		<u>2,427</u>	<u>2,427</u>

(1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	1,636	-
Costo laboral por servicios actuales	-	1,533
Costo financiero	-	103
Pérdida (ganancia) actuarial		
Reservas o costo laboral servicios años anteriores		
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas		
Saldo final	<u>1,636</u>	<u>1,636</u>

(2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	791	-
Costo laboral por servicios actuales	-	741
Costo financiero	-	50
Pérdida (ganancia) actuarial		
Reservas o costo laboral servicios años anteriores		
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas		
Saldo final	<u>791</u>	<u>791</u>

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

(3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Tasa de descuento	-	6.31%
Tasa de incremento salarial	-	3%
Tasa de incremento de pensiones	-	2.50%
Tabla de rotación (promedio)	-	11.80%
Vida laboral promedio remanente	-	7.1
Tabla de mortalidad e invalidez	-	TM IESS 2002

(4) El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Año terminado en Diciembre 31, 2015	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	274	133
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	17%	17%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(232)	(112)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-14%	(14%)
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	282	136
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	17%	17%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(240)	(116)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(15%)	(15%)
<u>Tasa de mortalidad</u>		
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(47)	(23)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(3%)	(3%)
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	47	23
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3%	3%

14. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social es de \$100.000,00 y está constituido por participaciones.

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESSES LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

15. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Otras Rentas	805	120
	<u>805</u>	<u>120</u>

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Honorarios profesionales y dietas	41,601	66,402
Arrendamientos	4,799	9,598
Mantenimiento y reparaciones	-	56
Suministros, materiales y repuestos	1,611	2,218
Transporte	2,590	993
Provisión para jubilación patronal	-	1,533
Provisión para desahucio	-	741
Seguros y reaseguros	-	7,067
Gastos indirectos asignados desde el exterior	12,247	1,126
Gastos de viaje	2,078	1,721
Impuestos, contribuciones y otros	12	3
Servicios públicos	694	908
Pagos por otros servicios	2,739	5,037
Pagos por otros bienes	-	519
	<u>68,371</u>	<u>97,922</u>

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

17. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	31,200	74,820
Beneficios sociales e indemnizaciones	59,962	33,765
Aportes a la seguridad social	6,635	11,642
Honorarios profesionales y dietas	=	260
Seguros y reaseguros	=	4,502
Gastos indirectos asignados desde el exterior		
Gastos de gestión		
Pagos por otros servicios	162	277
	<u>97,959</u>	<u>125,266</u>

18. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Comisiones bancarias	180	5,390
	<u>180</u>	<u>5,390</u>

19. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

	Relación	Transacción	Diciembre	Diciembre
			31, 2016	31, 2015
<u>Cuentas por pagar proveedores</u>				
<u>relacionados:</u>				
Relacionada A		Comercial	305,999	110,000
			<u>305,999</u>	<u>110.000</u>

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

20. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

21. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3'000.000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a 6'000.000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con

SCIENTIFIC DRILLING EMPRESAS LIMITED

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta 15.000.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

22. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminados el 31 de diciembre de 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros al 31 de Marzo del 2017, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de Marzo del 2017.



Dr. Carlos Alfonso Salazar Toscano
PBP REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
Gerente General
RUC: 1791269306001
Representante Legal
SCIENTIFIC DRILLING ENTERPRISES LIMITED
RUC: 1792574943001



Alex Negrete
CONTADOR GENERAL