

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Caja transitoria (Maldonado A)	-	3,917
Caja chica	150	150
Bancos	64,036	98,926
	<u>64,186</u>	<u>102,993</u>
(1)		

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Clientes Nacionales	594,107	428,903
Anticipos a empleados	103	2,478
	<u>594,210</u>	<u>431,381</u>
(-) Provisión cuentas incobrables	(63,266)	(63,266)
	<u>530,944</u>	<u>368,115</u>

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Inventario materiales IVA 12%	1,509,990	1,479,417
Inventario materiales IVA 0%	287	2,615
Mercaderías en tránsito	10,743	38,361
	<u>1,521,020</u>	<u>1,520,393</u>

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2015</u>	<u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u>
<u>Propiedades y equipos, neto:</u>		
Terrenos	605,609	605,609
Construcciones en proceso	5,335	-
Equipos de computación	10,804	18,048
Equipo de oficina	2,835	4,002
Instalaciones	61,150	63,746
Muebles y enseres	1,220	1,559
	<u>686,953</u>	<u>692,964</u>
 <u>Propiedades y equipos, costo:</u>		
Terrenos	605,609	605,609
Construcciones en proceso	5,335	-
Equipos de computación	32,814	32,814
Equipo de oficina	11,672	11,672
Instalaciones	72,159	72,159
Muebles y enseres	4,928	4,928
	<u>732,517</u>	<u>727,182</u>
 <u>Propiedades y equipos, depreciación acumulada:</u>		
Equipos de computación	(22,010)	(14,766)
Equipo de oficina	(8,837)	(7,670)
Instalaciones	(11,009)	(8,413)
Muebles y enseres	(3,708)	(3,369)
	<u>(45,564)</u>	<u>(34,218)</u>
	<u>686,953</u>	<u>692,964</u>

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSION DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Los movimientos de propiedades y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Terrenos	Construcciones en proceso	Equipos computación	Equipo de oficina	Instalaciones	Muebles y enseres	Total
2015							
Saldo inicial	605,609	-	18,049	4,002	63,745	1,559	692,964
Adiciones	-	5,335	-	-	-	-	5,335
Depreciación	-	-	(7,244)	(1,167)	(2,596)	(339)	(11,346)
Saldo final	605,609	5,335	10,805	2,835	61,149	1,220	686,953
2014							
Saldo inicial	185,609	-	11,787	5,169	66,346	1,897	270,808
Adiciones	420,000	-	12,600	-	-	-	432,600
Depreciación	-	-	(6,338)	(1,167)	(2,601)	(338)	(10,444)
Saldo final	605,609	-	18,049	4,002	63,745	1,559	692,964

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activo por impuesto diferido	(1)	-	12,579
		-	12,579

- (1) Corrección de Activos por Impuesto Diferido según NAC-DEGCGC15-0000012, título II. Con relación al reconocimiento tributario de impuestos diferidos, literal c) "Se reconocerán los efectos de la aplicación de activos por impuesto diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en la normativa tributaria permanente, provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables, que se produzcan a partir del 1 de enero del 2015; a excepción de los efectos provenientes de las pérdidas y los créditos tributarios conforme la normativa tributaria vigente, según corresponda cada caso."

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Proveedores locales material y servicio	737,690	720,166
Proveedores exterior de materiales	98,536	81,574
Anticipo de clientes	1,237	1,237
Otras cuentas por pagar	122,335	122,335
	959,798	925,312

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Banco del Pacífico:</u>			
Préstamo al 10.49% de interés anual y vencimiento en abril de 2016.	(1)	3,496	13,250
<u>Banco Internacional:</u>			
Préstamo al 10.21% de interés anual y vencimiento en febrero de 2017.	(1)	142,100	195,209
	(2)	145,596	208,459
(-) Porción corto plazo del pasivo no corriente		(129,077)	(98,256)
		16,519	110,203

- (1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, estos préstamos están garantizados sobre firmas.

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(2) Un detalle por vencimiento de los saldos de las obligaciones con instituciones financieras, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Corriente	129,077	98,256
No Corriente	16,519	110,203
	<u>145,596</u>	<u>208,459</u>

12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Participación trabajadores por pagar	(1)	35,083	34,121
Obligaciones con el IESS		4,064	2,930
Otros pasivos por beneficios a empleados		11,500	14,229
		<u>50,647</u>	<u>51,280</u>

(1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	34,121	39,232
Provisión del año (*)	35,083	34,121
Pagos	(34,121)	(39,232)
Saldo final	<u>35,083</u>	<u>34,121</u>

13. PRÉSTAMOS DE SOCIOS

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Socio Alexander Maldonado	(1)	289,817	289,817
(-) porción corto plazo del pasivo a largo plazo		-	(117,040)
		<u>289,817</u>	<u>172,777</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, estos préstamos están garantizados sobre firmas.

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

- (2) Un detalle por vencimiento de los saldos de los préstamos de socios, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Corriente	-	117,040
No Corriente	289,817	172,777
	<u>289,817</u>	<u>289,817</u>

14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Jubilación patronal	(1)	26,349	16,837
Desahucio	(2)	9,094	5,140
		<u>35,443</u>	<u>21,977</u>

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	16,837	16,837
Costo laboral por servicios actuales	3,783	-
Costo financiero	1,869	-
Pérdida (ganancia) actuarial	-	-
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	4,754	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(894)	-
Saldo final	<u>26,349</u>	<u>16,837</u>

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	5,140	5,140
Costo laboral por servicios actuales	944	-
Costo financiero	659	-
Pérdida (ganancia) actuarial	-	-
Reservas o costo laboral servicios años		

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

anteriores	2,537	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(185)	-
Saldo final	9,094	5,140

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Tasa de descuento	8.68%	8.68%
Tasa de incremento salarial	12.95%	13.90%
Tasa de incremento de pensiones	4%	4%
Tabla de rotación (promedio)	0%	0%
Vida laboral promedio remanente	-	-
Tabla de mortalidad e invalidez	IESS 2002	IESS 2002

15. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	19,124	2,578
Crédito tributario retención impuesto a la renta	27,171	27,732
Anticipos impuesto a la renta	2,714	-
	49,009	30,310
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	44,731	42,707
Impuesto al valor agregado por pagar	-	-
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	1,048	3,937
Retenciones en la fuente de IR por pagar	2,586	2,913
	48,365	49,557

Conciliación tributaria - Impuesto a las ganancias

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Utilidad (Pérdida) antes impuesto a las ganancias	198,803	193,555
(Menos) Incremento neto de empleados	-	-
(Más) Gastos no deducibles	4,521	770

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Utilidad (pérdida) gravable	203,322	194,125
Impuesto a las ganancias causado 22%	44,731	42,707
Tarifa efectiva de impuesto a las ganancias del período (3)	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	44,731	42,707
Anticipo del impuesto a las ganancias	28,444	30,446
Impuesto a las ganancias del período	44,731	42,707
Crédito tributario a favor de la empresa	27,171	27,732
Saldo por pagar	(2) 27,171	27,732

Provisión para los años 2015 y 2014.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 22% para ambos períodos.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 22%; sin embargo, si los accionistas, socios, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

Así mismo una sociedad deberá aplicar la tarifa del 25% sobre la porción de las participaciones de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares que no informe a la Administración Tributaria en los términos definidos para la presentación del anexo de accionistas.

Anticipo para los años 2015 y 2014

El anticipo del Impuesto a la Renta para los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y 76 de su Reglamento.

El anticipo de impuesto a la renta mínimo resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias (Circular 14 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015).

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

19. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medido al valor razonable:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	84,186	-	102,993	-
Activos financieros medido al costo amortizado:				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar netas	530,944	-	368,115	-
Total activos financieros	595,130	-	471,108	-
Pasivos financieros medidos al valor razonable:				
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:				
Cuentas y documentos por pagar	904,470	-	869,984	-
Obligaciones con instituciones financieras	129,077	16,519	98,256	110,203
Anticipo de clientes	1,237	-	1,237	-
Total pasivos financieros	1,035,684	16,519	969,477	110,203
Instrumentos financieros, netos	(440,554)	(16,519)	(498,369)	(110,203)

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable (Metodología Nivel 3).

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Venta neta local IVA 12%	3,010,273	3,165,303
Venta neta local servicios 12%	3	4,264
Venta neta local bienes 0%	6,967	5,513
Venta neta local transporte 0%	1,258	110
Devolución en ventas	-	(25,830)
Descuento en ventas	(1,149)	(197,390)
Devoluciones en ventas IVA 12%	(167,030)	(12,197)
Descuentos en ventas IVA 12%	(4,830)	(2,847)
	2,845,492	2,936,926

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

21. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Producto terminado 12%	2,072,426	2,197,022
Descuento en compras	(3,165)	(455)
Devolución en compras	(8,952)	(8,216)
Producto terminado 0%	5,004	4,926
Armado de kits	(325)	(2,249)
Costo por bajas de Inventario	-	16
	<u>2,064,988</u>	<u>2,191,044</u>

22. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otros ingresos	7,286	1,313
	<u>7,286</u>	<u>1,313</u>

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	149,944	211,883
Beneficios sociales e indemnizaciones	46,005	44,037
Honorarios profesionales y dietas	85,350	18,963
Arriendos	89,825	90,730
Mantenimiento y reparaciones	23,060	44,232
Suministros, materiales y repuestos	5,557	27,544
Provisión para jubilación patronal	7,133	-
Provisión para desahucio	4,229	-
Seguros y reaseguros	-	2,093
Gastos de viaje	2,592	485
Gastos de representación	3,729	1,516
Impuestos, contribuciones y otros	13,957	19,496
Depreciación de propiedades, planta y equipo	11,348	10,442
Servicios públicos	5,666	3,979
Combustibles y lubricantes	3,617	4,010

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Gastos de importación	17,139	-
Otros gastos locales	6,517	7,529
Transporte	10,558	7,853
	<u>486,226</u>	<u>494,792</u>

24. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Intereses bancarios	65,258	24,362
Comisiones bancarias	1,104	565
Diferencial cambiario	1,316	-
	<u>67,678</u>	<u>24,927</u>

25. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, de acuerdo a los asesores legales de la Compañía, Alejandro Quezada y Juan Carlos Sosa la Compañía mantiene los siguientes contingentes a reportar:

1. Cobro de facturas a Sopetroil, Juzgado Décimo Tercero de lo Civil, Causa No. 2012 – 1244. Conforme la sentencia dictada el 09 de septiembre de 2014, se dispone que la Corporación Sopetroil Cia. Ltda., pague inmediatamente a la Compañía Sebatelec Cía. Ltda., la cantidad de US\$2,697.05 por las 4 facturas reclamadas, además US\$200.00 por las costas procesales, a lo que debe sumarse los intereses correspondientes a la fecha de pago.

Sopetroil no ha pagado lo ordenado en sentencia. El estado actual de la causa es: búsqueda y determinación del domicilio de Sopetroil y sus administradores y, búsqueda de los bienes que posea la parte demandada para un futuro embargo.

2. Cobro de facturas a Marcos Suarez, Juzgado Noveno de lo Civil, Causa No. 2013 – 0461. Conforme el acuerdo de pago de fecha 29 de julio de 2013, el demandado Marcos Suarez se comprometió a pagar la cantidad de US\$10,000.00 en 13 cuotas, de las cuales ha pagado 10. Existe un saldo pendiente a pagarse a la Compañía Sebatelec Cía. Ltda., por la cantidad de US\$1,749.99, que debía pagarse hasta el 30 de julio de 2014. Frente a este incumplimiento del acuerdo se retomó el juicio iniciado, por ello al monto señalado, debe sumarse los intereses correspondientes a la fecha de pago y las costas procesales.

**SUMINISTROS ELÉCTRICOS DE BAJA Y ALTA TENSIÓN DEL
ECUADOR SEBATELEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

27. 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 los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

De otras autoridades administrativas.

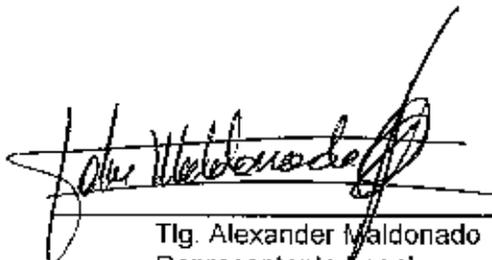
No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

28. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 26, 2016), 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.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 8 de abril de 2016.


Tig. Alexander Maldonado
Representante Legal


CPA. Vanessa Aguilar
Contadora General