

**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 DE 2017**

7. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja Chica	150	150
Caja transitoria	2,130	-
Bancos	378,218	283,829
	(1)	
	<u>380,498</u>	<u>283,979</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

8. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Clientes nacionales	509,424	503,753
(-) Deterioro acumulado de créditos incobrables	(50,942)	(63,266)
	<u>458,482</u>	<u>440,487</u>

Clasificación

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	509,424	503,753
No corriente	-	-
	<u>509,424</u>	<u>503,753</u>

Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros, fue como sigue:

**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 DE 2017

Antigüedad	Diciembre 31, 2017		Diciembre 31, 2016	
	Saldo	%	Saldo	%
<u>Por vencer</u>	<u>291,458</u>	57%	-	-
<u>Vencidas</u>				
De 1 a 90 días	128,936	25%	377,606	75%
De 91 a 180 días	15,967	3%	70,842	14%
De 181 a 360 días	23,986	5%	22,412	4%
Más de 361 días	49,077	10%	32,893	7%
	<u>509,424</u>	100%	<u>503,753</u>	100%

Los cambios en el deterioro acumulado de cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	(63,266)	(63,266)
Provisión (reversión) del año	-	-
Castigos	12,324	-
Saldo final	<u>(50,942)</u>	<u>(63,266)</u>

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otras cuentas por cobrar	-	(16)
Anticipos empleados	2,758	-
	<u>2,758</u>	<u>(16)</u>
Clasificación:		
Corriente	2,758	(16)
No corriente	-	-
	<u>2,758</u>	<u>(16)</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 DE 2017**

10. INVENTARIOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Inventario Materiales IVA 12%	1,175,421	1,333,386
Inventario Materiales IVA 0%	510	249
	<u>1,175,931</u>	<u>1,333,386</u>
{-} Provisión por obsolescencia	-	-
{-} Provisión por valor neto de realización	-	-
	<u>1,175,931</u>	<u>1,333,386</u>

11. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Terreño	(1)	420,000	-
		<u>420,000</u>	<u>-</u>

(1) Se presentan como mantenidos para la venta, tras la aprobación de su venta, según Acta de Junta General de Socios de fecha 25 de octubre de 2017. La transacción finalizó en enero de 2018.

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>		
Terrenos	185,609	605,609
Instalaciones	55,954	58,553
Construcciones en proceso	6,362	5,335
Muebles y enseres	544	881
Equipo de oficina	1,715	2,160
Equipo de computación y software	4,259	5,057
	<u>254,443</u>	<u>677,595</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 DE 2017**

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades, planta y equipos, costo:</u>		
Terrenos	185,609	605,609
Instalaciones	72,159	72,159
Construcciones en proceso	6,362	5,335
Muebles y enseres	4,928	4,928
Equipo de oficina	11,672	11,672
Equipo de computación y software	33,344	32,814
	<u>314,074</u>	<u>732,517</u>
<u>Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:</u>		
Instalaciones	(16,204)	(13,607)
Construcciones en proceso	-	-
Muebles y enseres	(4,385)	(4,047)
Equipo de oficina	(9,957)	(9,512)
Equipo de computación y software	(29,085)	(27,757)
	<u>(59,631)</u>	<u>(54,922)</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 DE 2017**

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Terrenos	Construcciones en proceso	Equipos computación	Equipo de oficina	Instalaciones	Muebles y enseres	Total
2017							
Saldo inicial	605,609	5,335	5,058	2,160	58,552	881	677,595
Adiciones	-	1,027	530	-	-	-	1,557
Venta / baja	(420,000)	-	-	-	-	-	(420,000)
Depreciación	-	-	(1,329)	(445)	(2,598)	(337)	(4,709)
Saldo final	185,609	6,362	4,259	1,715	55,954	544	254,443
2016							
Saldo inicial	605,609	5,335	10,805	2,835	61,149	1,220	686,953
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación	-	-	(5,747)	(675)	(2,597)	(339)	(9,358)
Saldo final	605,609	5,335	5,058	2,160	58,552	881	677,595

**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 DE 2017**

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Proveedores locales	312,912	698,080
Proveedores del exterior	27,077	(14,268)
	<u>339,989</u>	<u>683,812</u>
(1)	<u>339,989</u>	<u>683,812</u>

(1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	339,989	683,812
No corriente	-	-
	<u>339,989</u>	<u>683,812</u>

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipo de clientes	175,101	(51)
Comisiones por pagar	68,244	68,244
	<u>243,345</u>	<u>68,193</u>
Otras cuentas por pagar	<u>50,631</u>	<u>50,631</u>
	<u>50,631</u>	<u>50,631</u>
<u>Clasificación:</u>		
Corriente	243,345	68,193

**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 DE 2017**

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
No corriente	50,631	50,631
	<u>293,973</u>	<u>118,824</u>

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Banco Pacífico:</u>		
Consumo de tarjeta de crédito Pacificard al 10,49% de interés anual y vencimiento en abril del 2018	5,360	4,749
	<u>-</u>	<u>-</u>
(-) Porción corto plazo del pasivo a largo plazo	-	-
	<u>(1) 5,360</u>	<u>4,749</u>

(1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las obligaciones emitidas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	5,360	4,749
No corriente	-	-
	<u>5,360</u>	<u>4,749</u>

16. PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
-----------------------	-----------------------

Sr. Alexander Maldonado
Préstamos al 11.83% de interés anual y

**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 DE 2017**

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
vencimiento indefinido.	(1)	323,756	289,817
Intereses por pagar préstamo		28,000	-
	(2)	351,756	289,817

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, estos préstamos están garantizados bajo firmas.
- (2) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	28,000	-
No corriente	323,756	289,817
	351,756	289,817

17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Participación trabajadores por pagar	(1)	24,005	44,092
Obligaciones con el IESS		3,088	4,179
Otros pasivos por beneficios a empleados		14,020	13,418
Desahucio	(2)	11,870	10,292
		52,983	71,981

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	44,092	35,083
Provisión del año	24,005	44,092
Pagos	(44,092)	(35,083)

**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 DE 2017**

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo final	24,005	44,092

- (2) Bonificación por desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	10,479	9,094
Costo laboral por servicios actuales	1,863	980
Costo financiero	481	405
Pérdida (ganancia) actuarial	(120)	-
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(833)	-
Saldo final	11,870	10,479

18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Jubilación patronal	(1)	33,831	31,564
		33,831	31,564

- (1) Jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**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 DE 2017**

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	31,564	26,349
Costo laboral por servicios actuales	4,591	4,121
Costo financiero	1,370	1,221
Pérdida [ganancia] actuarial	(680)	-
Reservas a costo laboral servicios años anteriores	-	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(3,014)	(127)
Saldo final	33,831	31,564

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Tasa de descuento	8.34%	8.68%
Tasa de incremento salarial	3.97%	6.33%
Tasa de incremento de pensiones	0.00%	4.00%
Tabla de rotación (promedio)	5.88%	0.00%
Vida laboral promedio remanente	-	-
Tabla de mortalidad e invalidez	IESS 2002	IESS 2002

19. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	-	-
Crédito tributario impuesto a la renta (2)	27,970	25,654
Anticipos impuesto a la renta	2,086	1,274
	30,055	26,927
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	30,073	56,568
Impuesto al valor agregado por pagar	7,834	9,193
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	1,153	1,142

**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 DE 2017**

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Retenciones en la fuente de IR por pagar	1,880	2,229
	40,940	69,132

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los 2017 y 2016.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 22%.

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 2017 y 2016.

El anticipo del impuesto a la Renta para los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el artículo 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 2016).

Rebaja del valor a pagar del saldo del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017.

Mediante Decreto Ejecutivo N° 210 publicado en el Registro Oficial Suplemento