

# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD SERCOEL S.A. fue creada en el año 2008, mediante Resolución No. 08.C.DIC.016 de la Superintendencia de Compañías, debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 18 de enero de 2008.

La Compañía tiene por objeto social la prestación de Servicios Técnicos Especializados en Electricidad, Venta de Equipos y Aparatos de Rastreo, Venta de Materiales y Equipos Eléctricos, Servicios de Consultoría en Programas de Información, Actividades de Recaudación y Recuperación de Cartera, construcción civil, provisión, mantenimiento instalación reparación, estudio y consultoría de todo tipo de sistemas eléctricos, electrónicos y de telecomunicaciones, subestaciones, torres eléctrica, máquinas y maquinarias dedicadas a proporcionar energía eléctrica, Servicios Informáticos, Actividades de Capacitación, entre otros.

### **2. BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **a) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que corresponden:

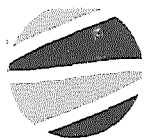
- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

De tal forma, que los Estados Financieros muestran la imagen fiel del Patrimonio, de la Situación Financiera, de los Resultados, de los Flujos de Efectivos obtenidos y utilizados y de los Ingresos y Gastos reconocidos durante el ejercicio económico del 2016.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice estimaciones para aplicar políticas contables que permitan corregir errores de períodos anteriores y futuros de la Compañía. En opinión de la administración tales estimaciones y aplicación de políticas contables estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, con lo cual se difieren sus efectos finales.

#### **2.2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la Empresa SERCOEL S.A., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados



# **SERCOEL**

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivos y Notas a los Estados Financieros.

#### **2.3.- PERÍODO CONTABLE**

Los Estados Financieros que corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **2.4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en las cuentas bancarias que posee la Compañía.

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos e inversiones temporales.

#### **2.5.- INVERSIONES MANTENIDAS AL VENCIMIENTO**

Son inversiones de rentas fijas, que están constituidas por activos financieros que generan rentabilidad en papeles de renta fija y se adquieren con el propósito principal de generar un beneficio a corto plazo como consecuencia de las fluctuaciones en su valor. Las inversiones se reconocen por su costo de adquisición y, éstas devengan un interés durante un período determinado, el cual afecta el Estado de Resultados.

#### **2.6.- DEUDORES**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar de clientes se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

#### **2.7.- INVENTARIOS**

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios públicos. Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación, como módulos telemétricos, GPS, materiales como repuestos y accesorios para la prestación de servicios y, los bienes en tránsito. Para su valoración se utiliza el menor valor del coste o el valor neto realizable. El consumo de materiales y repuestos se registra como abono a la cuenta de inventarios de materiales para la prestación de servicios con cargo a la cuenta de gastos o costos respectivos.

8/15



# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

### **2.8.- CREDITO TRIBUTARIO**

La compañía mantiene al cierre del ejercicio fiscal saldo a favor del sujeto pasivo en créditos tributarios correspondientes a:

- Impuesto Valor Agregado (IVA).
- Impuesto a la Renta.

De conformidad con la normativa tributaria vigente éstas pueden ser consideradas como créditos tributarios para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

### **2.9.- PAGOS ANTICIPADOS**

Los servicios o pagos anticipados realizados por la empresa corresponden a los anticipos entregados a proveedores en las diferentes operaciones efectuadas en el ejercicio económico y son liquidados una vez presentadas las facturas o devolución del dinero entregado como garantía.

### **2.10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

La Propiedad, Planta y Equipo, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la Propiedad, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos que se incurren por reparaciones y/o mantenimiento se realizan con base a estimaciones técnicas que permitan considerar agregar el valor en libros de los activos o considerar registrarlo directamente al resultado del ejercicio. Los demás activos se muestran al costo histórico, de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados al bien sean favorables a la Compañía.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes, cuando se produce la venta o el retiro; y, los resultados de dichas transacciones se registran cuando esto sucede. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

#### **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de Propiedades, Planta y Equipos que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

8/5



# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de Propiedades, Planta y Equipos entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincida con la vida útil; y, otro elemento del mismo activo podría tener otro método de depreciación; sin embargo, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otros activos.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones contables y Errores.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVO	AÑOS VIDA ÚTIL	PORCENTAJE
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computo	3	33%
Equipo de Oficina	10	10%
Instalaciones	10	10%
Herramienttas	10	10%
vehiculos	5	20%

La administración de la compañía considera que no existe un valor residual para la Propiedad Planta y Equipo para la determinación de la depreciación, considerando que el valor de recuperación en caso de enajenación no es significativo.

### **2.11.- ACTIVOS INTANGIBLES**

Se registran como intangibles los programas informáticos, las licencias y el software operativo y administrativo.

8/5



# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Estos costos se amortizan por el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos, se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto, cuando se incurre en ellos.

#### **2.12.- CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar de la compañía son obligaciones de crédito normales y no tienen intereses. Teniendo en cuenta que las mismas están clasificadas por créditos de proveedores recurrentes, préstamos de accionistas y préstamos de terceros, estimando a plazo de 12 meses como corrientes y más de un año como largo plazo.

#### **2.13.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por la legislación laboral para pagos por largos periodos de servicios.

El gasto o las obligaciones de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicios de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores, los beneficios sociales están reconocidos cuando la Compañía tiene una obligación, producto de eventos pasados y establecidos en leyes o acuerdos contractuales.

##### **Provisiones.**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se haya estimado de manera fiable.

Solo se reconocerá una provisión si y solo si:

- La Compañía tiene una obligación a la fecha sobre la que se informa, como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

#### **2.14.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

La NIC 39 indica que las Compañías debe presentar en su informe anual el reconocimiento y valoración de los fondos recibidos por parte de los clientes



# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

anticipadamente por las contraprestaciones económicas realizadas de las actividades del giro normal del negocio.

#### **2.15.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía se conforma íntegramente por acciones de valor nominal que constituyen en su totalidad el patrimonio.

#### **2.16.- INGRESOS**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **2.17.- GASTOS**

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente, no produce beneficios económicos futuros, o cuando, en la medida, que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

### **3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez

SAS



# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **3.1.- RIESGO DE CRÉDITO**

El riesgo de crédito es la posible pérdida que asume un agente económico como consecuencia del incumplimiento de las obligaciones contractuales que incumben a las contrapartes con las que se relaciona.

Este riesgo surge principalmente en el efectivo y las cuentas por cobrar a clientes.

### **3.2.- RIESGO DE LIQUIDEZ**

El riesgo de liquidez es la posibilidad de que una sociedad no sea capaz de atender a sus compromisos de pago.

## **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y flujo de efectivo, al 31 de diciembre de 2016

DESCRIPCION	VALORES
<b>CAJA CHICA</b>	<b>2,431.13</b>
Caja Chica Financiero	1,302.08
Caja Chica Lectofacturacion Guayaquil	49.53
Caja Chica Obra	277.17
Caja Chica Corte Quininde	71.00
Caja Chica Atacames	8.35
Caja Chica Lecto-Milagro	238.00
Caja Chica Obra Zootecnia	485.00
<b>BANCOS</b>	<b>674,437.12</b>
Machala Cta.Cte. 107070104-5	8,625.76
Pacifico Sercoel Cta.Cte. 0724725-7	272,364.42
Fomento Cta.Cte. 3001-11212-4	3,525.98
Pacifico-Encargo Fiduciario Cta.Cte. 755806-6	2,854.45
Pacifico Obra Cta. Cte. 0763789-6	382.88
Pacifico Obra Veterinaria Cta. Cte. 0768565-3	48,216.42
Pacifico Proyecto Refineria la Libertad	338,467.21
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>676,868.25</b>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y Bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

## **5. INVERSIONES**

El saldo al 31 de diciembre del 2016 de las inversiones temporales se encuentra conformado por:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

INVERSIONES RENTA FIJA	TASA EA%	VALORES
Certificado de Depósito a Plazo	3.50%	1,518,304.95
<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>1,518,304.95</b>

Constituidos principalmente por títulos valores con la finalidad de obtener rendimientos financieros.

**6. CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas por cobrar se encuentra conformado por:

DESCRIPCION	VALORES
CNEL EP Unidad de Negocio Guayaquil	126,142.05
CNEL EP Unidad de Negocio Guayas los Rios	8,440.19
Corporación Eléctrica Del Ecuador CELEC EP	22,090.63
Petroecuador EP	352,660.86
Otros clientes	2,257.30
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>511,591.03</b>

Las cuentas por cobrar clientes representan valores pendientes de cobro correspondientes al año terminado.

- a) La compañía no reporta cartera vencida, ya que todas sus cuentas son canceladas en 15 días

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen del saldo de pagos impuestos anticipados, al 31 de diciembre del 2016

DESCRIPCION	VALORES
<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>396,273.39</b>
Créd.Tributario Iva presente ejercicio (a)	249,880.27
Créd.Tributario Iva Años Anteriores ©	132,719.32
Iva Importaciones - Crédito Tributario	13,673.80
<b>CREDITO TRIBUTARIO IMP.TO. A LA RENTA</b>	<b>126,048.54</b>
Retencion en la Fuente 1% (b)	579.82
Retencion en la Fuente 2% (b)	125,468.72
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>522,321.93</b>

SAS





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- a) Crédito de IVA: Corresponden al crédito tributario fiscal donde el impuesto pagado y retenido fue mayor al impuesto cobrado.
- b) Crédito Retención en la Fuente 1% Y 2%: Corresponde a las retenciones en la fuente efectuadas por parte del cliente.
- c) Crédito años anteriores: Corresponden a los saldos provenientes de IVA e Impuesto a la Renta a favor de la empresa de impuestos no compensados.

#### 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2016.

DESCRIPCION	VALORES
Cuentas y Documentos por Cobrar Empleados	11,917.55
Arriendos Pagados por Anticipado	2,207.48
Anticipo a Proveedores	747,688.12
Otros Anticipos	308.12
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>762,121.27</b>

Cuentas por cobrar empleados. - Corresponden a anticipos amortizados otorgados a los empleados por calamidades de cualquier índole, los cuales son recuperables en un plazo máximo de 1 año y asignados siempre que exista una garantía de acuerdo a la estabilidad del empleado.

Anticipo a proveedores. - Corresponden a avances realizados a subproveedores especialmente en el último trimestre del 2016, para contratos celebrados con:

- Proyecto Universidad de Guayaquil en la construcción de un aula para la facultad de zootecnia y veterinaria a reiniciarse en el próximo año.
- Proyecto de telemetría con las Unidades de Negocio de CNEL EP. Se suscribió un contrato con el proveedor Easymetering para la provisión de módulos de tecnología Alpha A1 y A3

#### 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de los activos fijos, al 31 de diciembre del 2016

8/15



# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO AL 31 - 12-15	ADICIONES	AJUSTES (b)	% SOBRE COSTO	SALDO AL 31 - 12-16
Muebles y Enseres	28,722.93	2,419.40	- 1,884.00	10%	29,258.33
Equipo de Oficina	77,145.73	4,544.43	- 2,543.81	10%	79,146.35
Equipo de Computo	141,871.71	7,733.02	- 14,614.37	10%	134,990.36
Vehículo	50,337.50	22,982.14	-	20%	73,319.64
Herramientas	84,946.02	3,460.12	-	10%	88,406.14
Instalaciones	510,599.89	7,479.06	- 297,532.91	10%	220,546.04
Construcciones en Curso (a)	-	730,180.95	-	0%	730,180.95
Repuestos & Accesorios	13,363.61	-	13,363.61	10%	26,727.22
(-) Depreciacion Acumulada	- 423,066.33	- 67,640.62	159,095.52	-	- 331,611.43
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	<b>483,921.06</b>	<b>711,158.50</b>	<b>- 144,115.96</b>		<b>1,050,963.60</b>

(a) Son activos no depreciables y se refieren a los costos incurridos para la remodelación de la facultad de sociología de la Universidad de Guayaquil a ser recuperados en el ejercicio económico del 2017 una vez aprobadas las planillas de avance de obra por parte del cliente.

(b) Se reclasifico a cuentas de intangibles los software y licencias adquiridos en ejercicios anteriores dado que en su mayoría siguen siendo utilizados para la generación de ingresos, de igual forma, se regularizó a cuenta de resultados los valores que eran considerados como mantenimiento de activos.

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2016

DESCRIPCION	VALORES
Proveedores Locales	14,197.93
Proveedores del Exterior	2,790.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>16,987.93</b>

La empresa trabaja con un crédito de 30 días con varios proveedores, exceptuando aquellos relacionados con la construcción que son cancelados de forma inmediata a la entrega del bien o servicio.

Al cierre del ejercicio económico del 2016 la empresa no tiene cartera vencida.

### 10. OBLIGACIONES FISCALES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Obligaciones Fiscales Corrientes, al 31 de diciembre de 2016

8/15



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

DESCRIPCION	VALORES
Retención IVA por Pagar	4,810.21
Retención Fuente por Pagar	9,901.60
Impuestos a las remuneraciones 3.33%	266.67
Otros Impuestos con Adm. Trib. (1)	128,681.88
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>143,660.36</b>

- (1) Corresponden al valor de la devolución del Impuesto al Valor Agregado de los ejercicios económico del 2008 al 2012 solicitado a la administración tributaria.

En contestación a este requerimiento la administración tributaria resolvió, devolver una parte del valor solicitado, dada esta inconformidad la compañía presenta un oficio de recurso de revisión en mayo del 2014, y, posteriormente, en diciembre de 2014, desiste del mismo, con la finalidad de ingresar una nueva solicitud incluyendo los valores negados por parte de la administración tributaria. En contestación a este requerimiento la administración tributaria devuelve el 100% de los solicitado.

En septiembre del 2016, la Administración tributaria acredita en nuestra cuenta valores de la resolución No. 109012014RREC032948, sin haber tomado en cuenta las comunicaciones enviadas en su debida oportunidad respecto al desistimiento del recurso de revisión y de posible acreditación duplicada.

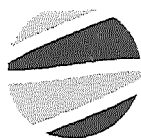
Actualmente existe un requerimiento especial de fecha 26 de enero del 2017 solicitando una audiencia explicativa con la única finalidad de esclarecer cualquier duda que se pretenda de la compañía, así como también la verificación y reconocimiento del arrastre del crédito tributario incluyendo este valor.

Una vez que la administración reconozca el saldo se cargará a cuenta de crédito tributario.

### **11. OBLIGACIONES PATRONALES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones Patronales Corrientes, al 31 de diciembre de 2016

DESCRIPCION	VALORES
IESS por pagar	34,914.51
Provision de Beneficios Sociales	32,552.63
Nomina por Pagar	18,718.31
Provision Jubilacion Patronal (1)	57,350.24
Provision Desahucio (1)	32,471.09
Liquidaciones de haberes por pagar	4,943.78
<b>TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>180,950.56</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- (1) El valor del cálculo actuarial al 31 de diciembre de los años del 2015 y 2016 se actualizó con base en el estudio realizado por la firma Servicios Actuariales Independientes Logaritmo para 339 y 234 empleados respectivamente, elaborado de acuerdo al art. 216 del código de trabajo, según codificación 2005-017 publicada en el RO N°167 del 16 de diciembre del 2005.

Bases Técnicas: El cálculo actuarial fue realizado con las siguientes bases técnicas:

Tabla de mortalidad: Tabla Biométrica de experiencia ecuatoriana IESS 2002 Registro Oficial # 650, del 28 agosto del 2002

Tasa de Incremento salarial: De una ponderación promedio desde el 2006 al 2016 equivalente a 3,95%

Tasa de descuento: equivalente al 8.21% producto de la ponderación geométrica de la tasa de interés del BCE.

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre de 2016

DESCRIPCION	VALORES
Otros Pasivos Corrientes (1)	113,329.04
Anticipos de Clientes (2)	3,864,428.33
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>3,977,757.37</b>

- (1) Corresponden a saldos pendientes de cancelar mediante acuerdos comerciales con el Consorcio Arcentales Blaisten por US \$ 38.850,30 y SercoWagnerelectric por US \$ 73.707,72

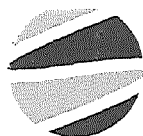
- (2) Son ingresos recibidos por concepto de anticipos de contratos suscritos con nuestros clientes:

- a) Implementación de una Solución de telemetría según contrato N°439-2008 a usuarios CNEL Manabí por US \$ 264.000,00

Nota Aclaratoria: Por cambios de administradores por parte del cliente y situaciones técnicas atribuibles a ambas partes, no se ha podido culminar el objeto del contrato, con lo cual SERCOEL ha incumplido el contrato. Actualmente se busca alternativas para precautelar los intereses públicos de la compañía y de la contratante.

Mediante oficio SERCOEL-2017-121 de fecha 06 de marzo del 2017, con el ánimo de solucionar este problema, SERCOEL propone suscribir un convenio de pago, que permita cubrir los valores no devengados y otros, causados por este incumplimiento.

- b) Provisión de una solución integral de localización recursos móviles con usuarios de CELEC EP según contrato modificadorio N°031-2014 por valor de \$ 10.238,14, correspondiente a la cuota 24/24



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

que será cancelada una vez suscrita el acta de entrega-recepción definitiva. Actualmente se está firmando la renovación contractual de este servicio, aumentando las unidades a 706 transmisiones de la solución sercotrack.

- c) Instalación de circuitos expresos programa de cocción eficiente según contrato N°051-2015 por US \$ 8.367,14

El contrato venció el 28 de diciembre del 2015, la compañía cumplió con lo establecido en el objeto contractual, sin embargo, aún no se ha liquidado el contrato debido a que no existe información del fiscalizador por parte del cliente respecto a la revisión del trabajo realizado.

Actualmente se ha insistido mediante oficio SERCOEL-2017-098 de fecha 23 de febrero del 2017 al cliente, que se pronuncie sobre la liquidación, presentando un informe que permita liquidar y facturar y finiquitar legalmente el contrato.

- d) Remodelación integral de la facultad de sociología de la Universidad de Guayaquil según contrato N°008-2015 por valor de US \$581.823,05

Nota Aclaratoria: La obra fue concluida en octubre del 2016, sin embargo, por situaciones administrativas atribuibles a los cambios de administradores por parte de la Universidad, no han permitido obtener la aprobación final de las planillas presentadas. Actualmente mediante oficio UG-DTOU-JDF-MBN-2017-023-O de fecha 17 de febrero del 2017 el Fiscalizador por parte de la Contratante, notifica a la máxima autoridad que no existe inconformidad técnica de ninguna índole, recomendando que se continúen los procesos administrativos para el pago de las planillas aprobadas, no obstante, pese a la buena fe del oficio hasta la emisión del presente informe no se tiene una respuesta favorable para el reconocimiento del ingreso en el periodo 2017. Mediante oficio SI-LIQ-06-2017 de fecha 17 de febrero del 2017, la Administración de SERCOEL solicita se proceda con la entrega recepción definitiva de los trabajos ejecutados.

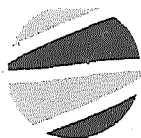
- e) Construcción de aulario y edificio administrativo para la facultad de medicina veterinaria y zootecnia según contrato N°081-2015 por valor de US \$3'000.000,00

Nota Aclaratoria: Por falta de permisos para la construcción de este aulario se notifica a la compañía mediante oficio UG-PS-350-2016 de fecha 21 de julio del 2016 la suspensión de la obra hasta nuevo aviso. Actualmente, continúa en ese estado.

### 13. CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de diciembre del 2016 del capital está conformado así:

815



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Identidad	Nombres y apellidos	Nacionalidad	Valor
1768152800001	Corporacion Electrica del Ecuador CELEC EP	Ecuatoriana	40,000.00
<b>Suman.....</b>			<b>40,000.00</b>

**14. RESERVA LEGAL**

El saldo al 31 de diciembre del 2016 de reserva legal está conformado así

DESCRIPCION	VALORES
Reservas ejercicio 2012	7,459.30
Reservas ejercicio 2013	22,690.06
Reservas ejercicio 2015	10,270.17
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>40,419.53</b>

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad sea adaptado como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**15. APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES**

El saldo al 31 de diciembre del 2016 de aporte a futuras capitalizaciones está conformado así:

DESCRIPCION	VALORES
Aporte Futura Capitalizacion Acta AJG-003-2012	1,294,438.40
(-) Abosrocion de perdidas Acta AJG-003-2015	- 1,154,541.75
<b>TOTAL APOORTE FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>139,896.65</b>

**16. RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2016 de los resultados acumulados está conformado así:

585



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DESCRIPCION	VALORES
Resultados del ejercicios 2008	- 195,049.58
Resultados del ejercicios 2009	- 491,950.03
Resultados del ejercicios 2010	- 411,065.80
Resultados del ejercicios 2011	- 56,476.34
Resultados del ejercicios 2012	29,740.32
Resultados del ejercicios 2013	241,603.84
Resultados del ejercicios 2014	613.87
Resultados del ejercicios 2015	93,151.51
Absorcion de perdidas Acta AJC-003-15	1,154,541.75
Reclasificacion Revalorizacion de activos NIIF	56,876.00
Registro provision actuarial 2015	- 53,348.31
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>368,637.23</b>

### 17. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los ingresos son provenientes de la prestación de servicios prestados a entidades gubernamentales. El siguiente es un resumen de ingresos operacionales, al 31 de diciembre de 2016

DESCRIPCION	VALORES
Obra Civil Refineria la Libertad Planta Parsons	1,075,307.72
Telemetria Guayas los Rios	95,723.79
Cortes y Reconexiones Manabi	596,168.44
Telemetria El Oro	65,833.55
Lectofacturacion Milagro	597,551.52
Telemetria Milagro	112,495.42
Lectofacturacion Esmeraldas	59,488.76
Cortes y Reconexiones Esmeraldas	6,686.07
C&R Zona Sur Esmeraldas	490,271.47
Telemetria Los Rios	135,764.17
Lectofacturacion Guayaquil	2,844,206.90
Tracking Vehicular - Sercotrack	217,295.80
Otros ingresos no operacionales (1)	178,620.68
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6,475,414.29</b>

(1) Son ingresos recibidos por actividades no operacionales como:

- Intereses Ganado en cuenta corriente en Banecuador y por devolución de impuesto a la renta del ejercicio 2014 y 2015, que totalizan la cantidad de US\$7,892.97
- Otros ingresos no operacionales por ajustes de giros no cobrados a proveedores, que totalizan la cantidad de US\$ 111,420.92

8/15



# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Dividendos provenientes de la devolución de Impuesto al Valor agregado de los consorciados, que totalizan la cantidad de US\$40,628.27.
- Intereses ganados por certificado de depósito a plazo, que totalizan la cantidad de US\$18,678.52

#### 18. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos del periodo están registrados de acuerdo a su función y reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del gasto. El siguiente es un resumen de los saldos al 31 de diciembre del 2016.

DESCRIPCION	VALORES
Obra Civil Refineria la Libertad Planta Parsons	373,980.30
Telemetria Guayas los Rios	63,611.48
Cortes y Reconexiones Manabi	508,371.78
Circuito Expreso	6,251.09
Telemetria El Oro	23,910.32
Lectofacturacion Milagro	649,875.31
Telemetria Milagro	45,467.32
Lectofacturacion Esmeraldas	6,400.36
C&R Zona Sur Esmeraldas	444,131.85
Telemetria Los Rios	68,976.78
Lectofacturacion Guayaquil	2,143,389.87
Tracking Vehicular	53,643.30
Obra Remodelacion Facultad Jurisprudencia	454,220.97
Obra Construccion Aulario Facultad Zootecnia	213,994.78
Gastos Administrativos (1)	1,239,899.31
Gastos Financieros	9,456.25
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>6,305,581.07</b>

- (1) Incluyen valores por Sueldo a Empleados, Beneficios Sociales, Aportaciones del Seguro Social, Provisiones por Jubilación y Desahucio, Depreciaciones y amortizaciones, Honorarios Profesionales, Suministros, etc.

815





# SERCOEL

SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD


## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**


### **19. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de informe de los Auditores Independientes (abril del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.

Se informa que mediante resolución NAC-DGERSGE16-00000209-E de fecha 23 de diciembre del 2016 el Servicio de Rentas Internas comunica que la compañía SERCOEL forma a ser parte de la base de datos de los contribuyentes especiales a partir de enero del 2017.

  
Ing. Víctor Acosta Villacís  
**GERENTE GENERAL**



  
Ing. Sara Salvador Santos  
**CONTADORA GENERAL**