

1. INFORMACION GENERAL

La sociedad está constituida en la República de España, tiene permiso para operar como Compañía extranjera con domicilio en Ecuador de acuerdo a Resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q.12.4389 de la Superintendencia de Compañías inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 27 de agosto de 2012 y su actividad principal es la prestación de cualquier tipo de servicio informático, mediante la utilización de equipos de proceso de información, de transmisión de datos e información, aplicaciones y programas, en todo ámbito y combinación.

La información contenida en los estados financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros (no consolidados) de SERESCO S. A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados):

2.3. Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos que son disponibilidad inmediata. El valor razonable de las cuentas de Efectivo y Bancos se revela en la Nota 3.

2.4. Activos Financieros – Inversiones

Incluye aquellas inversiones y los intereses capitalizados que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Se registran a su valor histórico de costo. El valor razonable de la cuenta Activos Financieros Inversiones se revelan en la Nota 4.

2.5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Tanto las cuentas por cobrar comerciales como las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son registradas a su valor razonable de realización, aplicando cualquier deterioro detectado a través del tiempo.

SERESCO S. A. – SUCURSAL ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 6

2.7. Ingresos

Se reconocen los ingresos al momento de realización o prestación de servicios, independiente de la emisión de la factura o entrega del informe al cliente. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 8.

2.8. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen al momento de su conocimiento, independientemente de la fecha de pago o de entrega de factura. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 9.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de Efectivo y Bancos es como sigue:

| | 31 de diciembre de 2013 (en US Dólares) |
|-------------------------|--|
| Banco Produbanco | <u>19,905.17</u> |
| Total | <u>19,905.17</u> |

4. INVERSIONES

| | 31 de diciembre de 2013 (en US Dólares) |
|--|--|
| Activos Financieros Inversiones | <u>32,773.60</u> |
| Total | <u>32,773.60</u> |

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

SERESCO S. A. – SUCURSAL ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| | 31 de diciembre de 2013 (en US Dólares) |
|---|--|
| Cuentas por cobrar comerciales | 0.07 |
| Crédito tributario a favor Cía. por IVA | 4,887.45 |
| Crédito tributario a favor Cía. por IR | 2.115.97 |
| Fondos de Garantía- Nota 10 | <u>6,620.78</u> |
| Total | <u>13,624.27</u> |

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

| | 31 de diciembre de 2013 (en US Dólares) |
|---|--|
| Cuentas por pagar comerciales | 3,618.29 |
| Anticipo contratos de clientes | 13,732.02 |
| Compañía relacionada – Nota 11 | 33,000.00 |
| Obligaciones con la Administración tributaria | <u>3,926.49</u> |
| Total | <u>54,276.80</u> |

7. PATRIMONIO

5.1 Capital

El capital social autorizado es de US\$ 2,000.00.

8. INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

| | 31 de diciembre de 2013 (en US Dólares) |
|---|--|
| Empresa Pública Metropolitana De Desarrol | 66,207.78 |
| Consortio Turi Crs | <u>39,590.05</u> |
| Total | <u>105,797.83</u> |
| Rendimientos Inversiones | 1,304.47 |
| | <u>1,304.47</u> |

SERESCO S. A. – SUCURSAL ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

| | 31 de diciembre de 2013 (en US Dólares) |
|--------------------------------|--|
| Impuestos | 359.00 |
| Suministros de Oficina | 64.44 |
| Otras cuentas generales | 91,314.60 |
| Intereses y comisiones | 55.35 |
| Intereses y multas | <u>500.20</u> |
| Total | <u>92,293.59</u> |

10. FONDOS DE GARANTIA

Saldo originado por retenciones de cliente, de acuerdo a contrato con institución pública ejecutada cada pago de factura, al cierre del contrato y entrega a satisfacción del cliente, el valor se aplicará al anticipo entregado de acuerdo a las condiciones del contrato, no sé prevé afectación a resultados del fondo de garantía.

11. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Los principales saldos y transacciones con compañías relacionadas, efectuadas de común acuerdo entre las partes, incluyen las siguientes:

| | 31 de diciembre de 2013 (en US Dólares) |
|------------------------------------|--|
| Cuentas por cobrar | |
| SERESCO S. A. – saldo inicial 2013 | 2,000.00 |
| (-) Cobros | <u>-2,000.00</u> |
| Saldo final 2013 | <u>0.00</u> |

Las cuentas por cobrar con compañías relacionadas no generan intereses y no tienen vencimientos establecidos.

| | 31 de diciembre de 2013 (en US Dólares) |
|--|--|
| Cuentas por pagar Nota 6 | |
| SERESCO S. A. - saldo inicial 2013 | 1,000.00 |
| SERESCO S. A. - transferencias recibidas | <u>32,000.00</u> |
| Total | <u>33,000.00</u> |

SERESCO S. A. – SUCURSAL ECUADOR

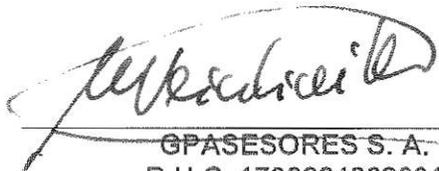
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

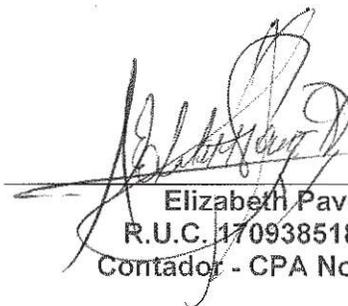
Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar con compañías relacionadas no generan intereses y no tienen vencimientos establecidos.

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.



GPASESORES S. A.
R.U.C. 1792224268001
Representante Legal



Elizabeth Pavón
R.U.C. 1709385189001
Contador - CPA No. 23122