



SERICONSUP CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 30 DE DICIEMBRE 2013, 2012

	2013	2012		2013	2012
ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO		
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE	57 313.03	3 762.74	PROVEEDORES	43 130.92	6 518.44
ACTIVO EXIGIBLE			CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	11 369.53	9 601.96
CTAS Y DOC. POR COBRAR			OBLIGACIONES : IESS-PRETACIONES	1 576.10	1 142.94
CLIENTES	2 275.84	34 645.60	IMPUESTOS POR PAGAR	5 932.95	6 813.64
- PROVISION INCOBRABLES	-593.26	-570.50	OTROS		
CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	-	TOTAL PASIVO CORRIENTE	62 009.50	24 076.98
CTAS POR COBRAR PORVEEDORES	-	35.06	PASIVO A LARGO PLAZO		
OTROS	-	-	SOCIOS	84 000.00	84 000.00
ACTIVO DIFERIDO			TOTAL PASIVO L.PLAZO	84 000.00	84 000.00
IVA CREDITO TRIBUTARIO	41 671.35	29 882.16	TOTAL PASIVO	146 009.50	108 076.98
RETENCIONES EN LA FUENTE	-	-	PATRIMONIO		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	100 666.96	67 755.06	CAPITAL SOCIAL	1 200.00	1 200.00
ACTIVOS NO CORRIENTE			RESERVA LEGAL	600.00	600.00
ACTIVO FIJO NETO	193 110.14	140 148.18	RESULTADOS ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	98 026.25	58 289.95
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	193 110.14	140 148.18	GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	47 941.35	39 736.31
TOTAL ACTIVO	293 777.10	207 903.24	TOTAL PATRIMONIO	147 767.60	99 826.26
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	293 777.10	207 903.24


 ELISA AUMALA
 GERENTE GENERAL


 ELBA CALDERON
 CONTADORA
 MAT.29421



SERICONSUP CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE DICIEMBRE 2013,2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS NETAS	425 190.00	287 343.22
COSTO DE VENTAS	<u>-160 483.36</u>	<u>-144 296.03</u>
UTILIDAD BRUTA	264 706.64	143 047.19
GASTOS OPERATIVOS		
DE ADMINISTRACION	-113 455.27	-58 174.61
DE VENTAS	-65 400.31	-27 174.05
FINANCIEROS	-13 548.79	-506.08
GANANCIA (PERDIDA) EN OPERACION	<u>72 302.27</u>	<u>57 192.45</u>
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	<u>7.44</u>	<u>3 520.00</u>
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	<u>72 309.71</u>	<u>60 712.45</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	72 309.71	60 712.45
PROVISION 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-10 846.46	-9 106.87
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>61 463.25</u>	<u>51 605.58</u>
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	-13 521.90	-11 869.28
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	<u>47 941.35</u>	<u>39 736.30</u>

ELISA AUMALA
GERENTE GENERAL

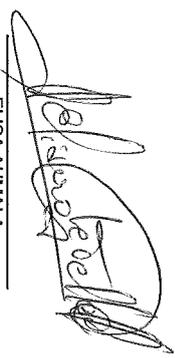
ELBA CALDERON
CONTADORA
MAT.29421



SERICONSUP CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE DICIEMBRE 2013, 2012

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2013	1 200,00	600,00	98 026,25	-	99 826,25
RESULTADO DEL EJERCICIO				47 941,35	47 941,35
				-	-
				-	-
				-	-
SALDO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2013	1 200,00	600,00	98 026,25	47 941,35	147 767,60


ELISA AUMALA
GERENTE GENERAL

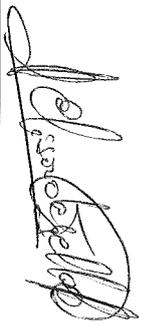

ELBA CALDERON
CONTADORA
MAT. 29421



SERICONSUP CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE DICIEMBRE 2012

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2012	1 200.00	600.00	20 891.87	-	22 691.87
RESULTADO DEL EJERCICIO				39 736.31	39 736.31
INCREMENTO PAT POR EFECTO NIIFS			37 398.08	-	37 398.08
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	1 200.00	600.00	58 289.95	39 736.31	99 826.26


 ELISA AUMALA
 GERENTE GENERAL


 ELBA CALDERON
 CONTADORA
 MAT. 29421



SERICONSUP CIA. LTDA.

2013

USD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2013

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES

GANANCIA (PERDIDA) DEL MES

55 379.52

Más (menos) cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:

Depreciaciones

55 038.06

Amortizaciones cargos diferidos y otros activos

Seguros

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar Clientes

32 392.52

Cuentas por cobrar Cias. Relacionadas

Cuentas por cobrar Empleados

35.06

Cuentas por cobrar proveedores

Anticipo importaciones

Impuestos anticipados

-11 789.20

Otros activos corrientes

Inventarios

Cuentas y Documentos por pagar

26 612.48

Impuestos por pagar

989.32

Beneficios sociales

2 892.53

Efectivo neto provisto por las operaciones

161 550.29

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra venta de propiedades planta y equipos, neto

-108 000.00

Inversiones a largo plazo

-

Efectivo neto provisto por las actividades de inversión

-108 000.00

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES

Aumento de capital

Efectivo neto provisto por las actividades patrimoniales

-

Incremento / Decremento neto de efectivo

53 550.29

Efectivo a principio del año

3 762.74

Efectivo a fin del año

57 313.03

Incremento / Decremento neto de efectivo

53 550.29

ELISA AUMALA
GERENTE GENERAL

ELBA CALDERON
CONTADORA

**SERICONSUP SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA PETROLERA
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 07 de noviembre de 2007 con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de asesoría técnica y arrendamiento de generadores, mantenimiento y reparación de maquinaria y demás equipos usados por la industria minera y petrolera en cualesquiera de sus ramas, tales como: exploración, evaporación, extracción, explotación, refinamiento y transportación de petróleo y sus derivados, gas y minerales, compra venta, importación y exportación de los mismos; la representación de empresas de cualquier parte con la industria petrolera o minera, y participar en otras empresas dedicadas a las actividades antes mencionadas y en todo tipo de licitaciones y/o concursos de ofertas con instituciones del sector público.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la Compañía SERICONSUP CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía SERICONSUP CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2013, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

El inventario de repuestos se encuentra valorado al costo promedio de compra.

2.7. Propiedad y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la

Revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil
Muebles y Equipo de Oficina	10
Vehículos	20
Equipo de computación	33
Maquinaria pesada	20
Construcción edificación	5

2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta

reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4.-ACTIVO CIRCULANTE

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue :

	2012	2103
	US \$	US \$
Banco Internacional	3.663	57.113
Caja Chica	100	200
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	3.763	57.313

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta Clientes se componía de:

	2012	2103
	US \$	US \$
Clientes	34.646	2.276
- Provision	(571)	(593)
TOTAL CLIENTES	34.075	1.683

Corresponde a servicios de renta de generador a Terrigeno por el mes de noviembre.

La cuenta de Impuestos al 31 de diciembre del 2013 se detalla como sigue :

	2012	2013
	US \$	US \$
IVA Crédito tributario		
Retenciones IVA 70%	29.882	41.671
Retenciones en la Fuente		
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	29.882	41.671

NOTA 6.-ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue :

	2012	2013	Tasa anual de depreciación %
Maquinaria y equipo, muebles	203.190	311.190	20
	<hr/>	<hr/>	
Menos:			
Depreciación acumulada	- 63.042	- 118.080	
	<hr/>	<hr/>	
Total al 31 de diciembre	<u>140.148</u>	<u>193.110</u>	

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

	2012	2013
	US \$	US \$
IIASA (1)	1.269	42.292
Varios	648	14
Talleres Pimiasa (2)	4.601	824
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROV.	6.518	42.307

- (1) **Corresponde a provisión de mantenimiento Generador**
 (2) **Mantenimiento preventivo mensual.**

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

	2012	2013
	US \$	US \$
Sueldos	-	-
Beneficios sociales	495	523
Utilidades	9.107	10.846
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	9.602	11.370

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

	2012	2013
	US \$	US \$
Retenciones en la fuente	366	496
Retenciones de IVA	371	419
Impuesto a la Renta por Pagar	6.076	5.018
TOTAL IMP POR PAGAR	6.814	5.933

NOTA 10.- PRÉSTAMOS DIRECTIVOS Y CIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 quedó un saldo por cancelas a la Sra. Elisa Aumala cuyo detalle es como sigue:

	2012	2013
	US \$	US \$
Sra. Elisa Aumala Zambrano	28.000	28.000
Sra. Xiomara Calle	28.000	28.000
Sra. Gudnara Valladares	28.000	28.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	84.000	84.000

El saldo corresponde a valores entregados a la Compañía, en calidad de préstamos a largo plazo, que a partir del 201 se calculó una tasa de interés del 12% anual a un plazo de 2 años que podrán ser renovados con un pago mínimo del 25% del capital a la fecha de negociación.

NOTA 11. - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2013, ascendió a US \$ 147.768 y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 1.200 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 1.200 participaciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 dólar cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado 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 o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2013 la compañía no se apropió de la reserva correspondiente al 5% de la utilidad del ejercicio, ya que ha llegado al 50% del capital social.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2013 la compañía tenía resultados acumulados por \$ 98.026.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a la utilidad o pérdida obtenida en el ejercicio. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US \$ 47.941. de utilidad neta.

Nota 12 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Nota 13- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe, 01 de abril del 2014, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.