

**SEER INTERNATIONAL SERVICES CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 de diciembre del  
2013**

**EXPEDIENTE: 88270 - 1999**

**NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA EMPRESA, OBJETIVOS Y REGLAMENTACIÓN  
INTERNA**

La Empresa de Servicios y Asesoría profesional Seer International Services Cia. Ltda., ubicada en la parroquia Rumiñahui, en el cantón Quito de la Provincia de Pichincha, Av. República del Salvador N34-127 y Suiza, edificio Murano Plaza, tercer piso, oficina 34, fue constituida el 18 de abril de 1999, mediante escritura pública, otorgada ante el Notario Vigésimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, la cual, fue aprobada mediante Memorando No. SC.DJC.99.1960 del Departamento Jurídico de Compañías con fecha 25 de octubre de 1999.

El desarrollo de sus actividades se enmarca, en las disposiciones legales vigentes de la Ley de la Superintendencia de Compañías, su Reglamentos General, Estatutos y las disposiciones administrativas internas de la Empresa.

**OBJETIVOS**

De conformidad con el Plan Estratégico elaborado por la Compañía tiene como objetivo lo siguiente:

- a) SEER International Services Cia. Ltda., ofrecerá servicios con calidad y eficiencia, realizados por personal ecuatoriano altamente capacitado y motivado, que brinda soluciones a tiempo con asistencia permanente, atención personalizada y compromiso total con nuestros clientes, para incrementar el valor de sus inversiones y mantener relaciones de ganancia mutua.

**REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La dirección, administración, control y fiscalización de la compañía, se realiza a través de:

- El Directorio General.
- Gerencia General.

## **REGLAMENTOS INTERNOS**

La Compañía cuenta con la siguiente normatividad interna, aprobada por el Directorio General:

- Estatutos, discutidos, aprobados y tipificados en la escritura de constitución de la empresa al 18 de octubre de 1999.

## **IDENTIFICACION TRIBUTARIA**

Tributariamente se identifica con el RUC No. 1791705483001

## **NOTA 2 PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES.**

A continuación se resume los principios y/o prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros es base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

### **a) BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la Compañía “ Seer International Services Cia. Ltda. “ al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados considerando lo dispuesto por la Ley y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es la Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee F Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).

Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.

Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las “NIIF”, por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.

Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.

Resolución No. SC.ICICPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.

Resolución No. SC .ICICPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y

la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

La normatividad contable sobre la que estructura dichos estados, está acorde a Las Normas Internacionales de Información; las Normas Internacionales de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

## **SISTEMA CONTABLE**

La información contable se procesa a través de sistema automático manual, se utiliza un Catálogo de Cuentas creado por la persona encargada de llevar la contabilidad, que es similar al diseñado por la Superintendencia de Compañías.

## **CUENTAS POR COBRAR.**

El sistema que maneja la compañía respecto de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2013, es independiente de la parte contable, es decir, no se maneja en red.

Los créditos otorgados a los clientes representan derechos exigibles y están registrados a su valor de realización.

Los valores relacionados con créditos a los clientes, están expresados en el Balance General como Cuentas por Cobrar Clientes.

#### **PROVISION DE INCOBRABLES**

La compañía analiza en forma trimestral la calificación de los créditos, utilizando parámetros permitidos que son el 1% del total de las cuentas por cobrar.

#### **ACTIVOS FIJOS**

Los Activos Fijos están valuados al costo de adquisición más los incrementos por los ajustes de la inflación originados por corrección monetario.

La depreciación de esos activos se calculan sobre valores originales, más los incrementos originados por corrección monetaria, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, contemplada en la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento, no se ha establecido un valor residual al final de la vida útil.

#### **OTROS ACTIVOS**

En este grupo se incluyen los Depósitos en Garantía.

#### **IMPUESTOS**

Conforme a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, aplicando el 22% de base imponible, valores que se encuentran ya contabilizados.

Como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado, y de la Retención en la Fuente, la entidad declara en forma total dichos impuestos.

#### **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

La Empresa distribuye entre sus trabajadores, una participación del 15% sobre los excedentes del ejercicio, como lo establece el art. 96 del Código de Trabajo.

#### **CUENTAS DE RESULTADOS**

##### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los Ingresos de Actividades Ordinarias son facturados de acuerdo al trabajo realizado.

##### **EGRESOS**

Los gastos de venta y administración están de acuerdo al desarrollo de la actividad de la empresa y la inversión que se debe realizar para elaborar o cumplir con el trabajo o servicio.

#### **b) RAZONABILIDAD**

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES.

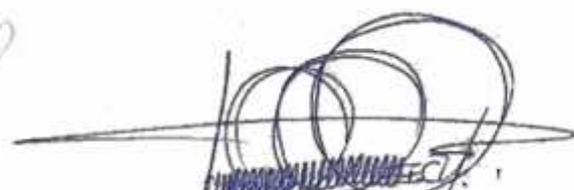
**SEER INTERNATIONAL SERVICES CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

		<b>31-12-13</b>	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
11	CORRIENTE.	Nota 3	75.538,97
12	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 4	2.835,96
13	OTROS ACTIVOS	Nota 5	740,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>79.114,93</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
21	PASIVO CORRIENTE.	Nota 6	12.106,26
22	PASIVO NO CORRIENTE.	Nota 7	51.806,96
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
31	CAPITAL SOCIAL.	Nota 8	8.461,78
32	RESULTADOS ACUMULADOS.	Nota 9	5.232,40
33	RESULTADOS.	Nota 10	1.507,57
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>79.114,93</b>

Las notas financieras que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros



**Ing. Efraín Cruz.**  
**GERENTE.**



**Ing. Edwin Guallasamin**  
**CONTADOR.**  
**Lcia. 032088**

SEER INTERNATIONAL SERVICES CIA. LTDA.  
BALANCE DE RESULTADOS.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

31-12-13

<b>4</b>	<b>CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS</b>	<b>215.219,39</b>
41	ING. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	215.219,39
<b>5</b>	<b>CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS</b>	<b>215.219,39</b>
5.2.1	GASTOS DE ADMINISTRACION.	69.065,30
5.2.2	GASTOS DE VENTA.	146.672,30
5.2.3	+/- MOVIMIENTO FINANCIERO.	2.025,78
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>1.507,57</b>

Las notas financieras que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros



Ing. Efraín Cruz.  
GERENTE.



Ing. Edwin Guallasamin  
CONTADOR.  
Lcia. 32088

**3.- ACTIVO CORRIENTE****75.530,97**

El resumen del activo corriente al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

<b>CODIGO</b>	<b>C U E N T A</b>	<b>Saldo.</b>
<b>10101</b>	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>28.846,92</b>
<b>1010101</b>	<b>Caja</b>	<b>40,00</b>
<b>1010102</b>	<b>Bancos</b>	<b>28.806,92</b>
01	Bco. Bolivariano Cta. Corriente. (1)	25.821,50
02	Bco. Bolivariano Cta. Ahorros. (2)	2.985,42
<b>10102</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>1.269,66</b>
<b>101020101</b>	<b>A Valor Razonable.</b>	<b>1.269,66</b>
01	Bco. Bolivariano. (3)	1.269,66
<b>10103</b>	<b>Documentos y Cuentas por Cobrar Actividades</b>	<b>8.192,67</b>
<b>1010301</b>	<b>Ord. que no generan intereses. Locales</b>	<b>11.092,48</b>
<b>101030101</b>	<b>Cientes Varios. (4)</b>	<b>206,08</b>
14	<b>Exterior.</b>	<b>206,08</b>
<b>101030102</b>	<b>SIPEC. (5)</b>	<b>10.886,40</b>
<b>08</b>	<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>10.886,40</b>
<b>1010303</b>	<b>Anticipo Empleados (6) Provisión</b>	<b>600,00</b>
101030301	<b>Cuentas Incobrables.</b>	<b>600,00</b>
<b>1010305</b>	<b>(-) Provisión Cuentas Incobrables.</b>	<b>-3.499,81</b>
<b>99</b>	<b>Servicios y Otros pagos Anticipados.</b>	<b>-3.499,81</b>
<b>10104</b>	<b>Anticipo a Proveedores (7)</b>	<b>21,13</b>
1010403	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>21,13</b>
<b>10105</b>	<b>Crédito Tributario a Favor de la Empresa.</b>	<b>37.208,59</b>
<b>1010501</b>	<b>Crédito IVA por Retenciones.</b>	<b>20.629,87</b>
02	<b>Crédito Tributario a Favor de la Empresa.</b>	<b>20.629,87</b>
1010502	<b>Retenciones en la Fuente del Imp. a la Renta.</b>	<b>16.578,72</b>
02		<b>16.578,72</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>75.538,97</b>

(1) Este valor se refiere a Cuenta Corriente No. 5009000770.

(2) Este valor se refiere a Cuenta Corriente No. 5001032049.

(3) Este valor se refiere a Depósito a Plazo Fijo; Banco Bolivariano; Certificado de Depósito No. 05001DPV031342-1

(4) Incluye: valor de la factura por cobrar a: Bonfort Muebles. No. 001-001-0001858 (03-12-2013)

(5) Incluye: valor de la factura por cobrar a: ENAP - SIPEC. No. 001-001-0001852 (20-11-2013)

(6) Valor anticipo a Empleados:  
Sra. Sabrina Cruz U.S.\$ 500,00  
Sr. Gustavo Villacis U.S.\$ 100,00

(7) Valor anticipo Proveedores: Sr. Robert García.

<b>4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.835,96</b>
--------------------------------------	-----------------

El resumen al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
120105	Muebles y Enseres	1.948,40
120108	Equipos de Computación	25.255,98
<b>120199</b>	<b>Depreciación acumulada (1)</b>	<b>-24.368,42</b>
01	Muebles y Enseres	-1.875,77
08	Equipos de Computación	-22.492,65
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2.835,96</b>

- (1) La aplicación de porcentajes está de acuerdo a los establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es:  
 Muebles, Equipos y Enseres de Oficina = 10% a 10 años  
 Equipos de Computación = 20% a 5 años

<b>5. OTROS ACTIVOS</b>	<b>740,00</b>
-------------------------	---------------

El resumen al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
<b>123</b>	<b>Otros Activos (No Corrientes)</b>	
12301	Depósitos en Garantía. (1)	740,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>740,00</b>

- (1) Incluye: Garantía por arriendo Oficina Ing. Miriam Osorio.

**6. PASIVO CORRIENTE.****12.723,70**

El resumen al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

<b>CODIGO</b>	<b>C U E N T A</b>	<b>Saldo.</b>
<b>201</b>	<b>Pasivo Corriente.</b>	<b>12.106,26</b>
<b>20103</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar.</b>	<b>1.040,56</b>
<b>2010301</b>	<b>Locales</b>	<b>1.040,56</b>
01	Proveedores Locales (1).	1.040,56
<b>20107</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes.</b>	<b>7.203,63</b>
<b>2010701</b>	<b>Con la Administración Tributaria (2).</b>	<b>922,20</b>
<b>2010703</b>	<b>Con el IESS (3).</b>	<b>1.444,88</b>
<b>2010704</b>	<b>Por Beneficios de Ley a Empleados (4).</b>	<b>4.836,55</b>
<b>20110</b>	<b>Anticipo Clientes.</b>	<b>14,20</b>
<b>20112</b>	<b>Porción Corriente de Provisiones (5)</b>	<b>4.465,31</b>
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE.</b>	<b>12.723,70</b>

(1) Pago pendiente Proveedores con tarjeta de crédito Ing. Edwin Guallasamín.

(2) Incluye:

Impuesto Renta (2013) U.S.\$ 391,30

Retención Fuente IVA. U.S.\$ 172,21

Retención Fuente Impuesto a la Renta. U.S.\$ 358,69

(3) Incluye:

Aporte Patronal por Pagar U.S.\$ 749,28

Aporte Personal por Pagar U.S.\$ 628,40

Aporte IECE y SECAP por Pagar U.S.\$ 67,20

(4) Incluye:

Décimo Tercer Sueldo U.S.\$ 408,33. Décimo

Cuarto Sueldo U.S.\$ 1.828,50

Vacaciones U.S.\$ 2.373,58

Participación Trabajadores U.S.\$ 226,14

(5) Incluye:

Porción corriente de provisiones: Jubilación

Patronal U.S.\$ 3.229,85. Desahucio U.S.\$

1.235,46

<b>7. PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>51.806,92</b>
--------------------------------	------------------

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
202	<b>Pasivo No Corriente.</b>	<b>51.806,92</b>
20202	<b>Cuentas y Documentos por Pagar.</b>	<b>35.277,76</b>
01	Locales (1)	35.277,76
20207	<b>Provisiones por Beneficios a Empleados.</b>	<b>16.529,16</b>
01	Jubilación Patronal	10.690,54
01	Desahucio	5.838,62
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>51.806,92</b>

(1) Préstamo señor Gerente General Ing. Efraín Cruz.

<b>8. PATRIMONIO</b>	<b>14.584,31</b>
----------------------	------------------

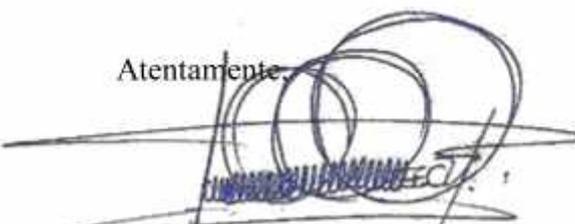
El resumen al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
301	<b>Capital Social.</b>	<b>800,00</b>
30101	<b>Capital Suscrito Pagado.</b>	<b>800,00</b>
01	Sr. Ilmar Mosquera. Sr.	8,00
02	Efraín A. Cruz G.	792,00
304	<b>Reservas.</b>	<b>7.718,75</b>
01	Reserva Legal.	7.718,75
306	<b>Resultados Acumulados.</b>	<b>6.065,56</b>
01	Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores (1).	24.686,26
02	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Acumulados. Resultados	-2.512,78
03	Acum. por efectos de aplicación NIIFs (2). Reserva Rev. del	-16.361,04
04	Patrimonio	253,12
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14.584,31</b>

(1) Incluye: Ganancia Neta del ejercicio 2013 U.S.\$ 512,80

(2) Incluye: Efecto neto implementación NIIFs. 2011.

Atentamente,



**Ing. Edwin Guallasamin R.**  
**CONTADOR.**  
**Lcia. 032088.**