

F.T. SERINGENIERIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2014

I. Operaciones

Seringeniería Cia. Ltda., desarrolla sus actividades prestando servicios profesionales y contabilidad.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014.

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

(d) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra

(e) **Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) **Impuesto a la Renta**

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2014 es del 22%.

(g) **Negocio en Marcha**

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco General Rumisahui	910.89	727.30
	Subtotal Bancos e Inversiones	910.89	727.30
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	910.89	727.30

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	2,230.00	1,128.00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2,230.00	1,128.00

1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(27.58)	(37.18)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(27.58)	(37.18)

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	183.60	451.41
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	183.60	451.41

5. Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2014, Propi estaba conformada de la siguiente manera:

10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	895.00	331.74	1.226.74
1020108	Equipo de Computación	2.538.23	1.307.13	3.845.36
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	3,433.23	1,638.87	5,072.10
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(417.61)	(460.54)	(878.15)
	Total Depreciación Acumulada	(417.61)	(460.54)	(878.15)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	3,015.62	1,178.33	4,193.95

6. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	2.647.55	1.711.67
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,647.55	1,711.67

20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	586.48	196.93
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	425.21	180.42
2010703	Obligaciones con el IESS	70.95	294.43
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	333.84	121.50
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,416.48	793.28

7. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado socios	400.00	400.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

8. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2014, se conforma de la siguiente manera:

41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	10,130.00	24,725.45
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,130.00	24,725.45

9. Gastos

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

10. Resultado del Ejercicio

11. Cumplimiento Tributario

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad de Operación, ya que la empresa no tiene empleados por el momento se, efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2014, como se demuestra a continuación:

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Dic-13

Dic-14

Cajero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	425.21	180.42
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(183.60)	(451.41)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar	241.61	
856	Saldo a Favor		(270.99)


Julieta Calvache C.
CONTADORA
Reg. 17966