

## **F.T. SERINGENIERIA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

#### **1. Operaciones**

Seringenieria Cía. Ltda., desarrolla sus actividades prestando servicios profesionales de 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 del 2015.

**(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 en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio

**(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 2015 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 2015, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

| 10101                | <b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u></b> | <b><u>dic-14</u></b>    | <b><u>dic-15</u></b>    |
|----------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>CODIGO</u></b> | <b><u>DETALLE</u></b>                               | <b><u>VALOR USD</u></b> | <b><u>VALOR USD</u></b> |
|                      | Banco General Rumiñahui                             | 727.30                  | 843.25                  |
|                      | Subtotal Bancos e Inversiones                       | 727.30                  | 843.25                  |
| 10101                | <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>               | <b>727.30</b>           | <b>843.25</b>           |

**3. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

| 10102                | <b><u>ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>                  | <b><u>dic-14</u></b>    | <b><u>dic-15</u></b>    |
|----------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>CODIGO</u></b> | <b><u>DETALLE</u></b>                              | <b><u>VALOR USD</u></b> | <b><u>VALOR USD</u></b> |
|                      | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados        |                         |                         |
| 101020502            | De actividades ordinarias que no generan intereses | 1,128.00                | 1,396.55                |
|                      | <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>1,128.00</b>         | <b>1,396.55</b>         |

| 1010209              | <b><u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u></b> | <b><u>dic-14</u></b>    | <b><u>dic-15</u></b>    |
|----------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>CODIGO</u></b> | <b><u>DETALLE</u></b>                       | <b><u>VALOR USD</u></b> | <b><u>VALOR USD</u></b> |
| 1010209              | Provisión Cuentas Incobrables               | (37.18)                 | (51.14)                 |
| 10102                | <b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>  | <b>(37.18)</b>          | <b>(51.14)</b>          |

**4. Otros Activos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas Otros Activos está conformada por:

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

| CODIGO  | DETALLE                                           | VALOR USD     | VALOR USD     |
|---------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | 451.41        | 708.17        |
| 10105   | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>     | <b>451.41</b> | <b>708.17</b> |

**5. Propiedad, Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre del 2015, Propiedad Planta y Equipo, está conformada de la siguiente manera:

**10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

| CODIGO  | DETALLE                                                 | VALOR USD       | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD         |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| 1020105 | Muebles y Enseres                                       | 1,226.74        | -                   | 1,226.74          |
| 1020108 | Equipo de Computación                                   | 3,845.36        | 1,580.35            | 5,425.71          |
|         | <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>           | <b>5,072.10</b> | <b>1,580.35</b>     | <b>6,652.45</b>   |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (878.15)        | (1,711.59)          | (2,589.74)        |
|         | <b>Total Depreciación Acumulada</b>                     | <b>(878.15)</b> | <b>(1,711.59)</b>   | <b>(2,589.74)</b> |
| 10201   | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>                 | <b>4,193.95</b> | <b>(131.24)</b>     | <b>4,062.71</b>   |

**6. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2015 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-14

dic-15

| CODIGO  | DETALLE                                     | VALOR USD       | VALOR USD     |
|---------|---------------------------------------------|-----------------|---------------|
| 2010301 | Proveedores Locales                         | 1,711.67        | 183.08        |
| 20103   | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>1,711.67</b> | <b>183.08</b> |

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

| CODIGO  | DETALLE                                        | VALOR USD       | VALOR USD       |
|---------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria               | 196.93          | 226.76          |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar    | 180.42          | 545.91          |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS                       | 294.43          | 206.12          |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados              | 818.98          | 1,489.34        |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 121.50          | 305.61          |
| 20107   | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>     | <b>1,612.26</b> | <b>2,773.74</b> |

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE                               | VALOR USD     | VALOR USD     |
|--------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 20113  | Otras cuentas por pagar               | 764.92        | 442.20        |
| 20113  | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>764.92</b> | <b>442.20</b> |

## 7. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

### 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-14

dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

| CODIGO | DETALLE                               | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 30101  | Capital Suscrito o asignado<br>Socios | 400.00    | 400.00    |
| 301    | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO     | 400.00    | 400.00    |

### RESERVAS

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE        | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 30401  | Reserva Legal  | 73.33     | 73.33     |
| 304    | TOTAL RESERVAS | 73.33     | 73.33     |

### RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE                     | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------|-----------|-----------|
| 30601  | Ganancias acumulados        | 1,393.21  | 1,901.30  |
| 306    | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 1,393.21  | 1,901.30  |

### 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

| Código | DETALLE                        | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|--------|--------------------------------|------------|------------|
| 30701  | Ganancia neta del Periodo      |            | 1,185.89   |
| 30702  | (-) Pérdidas Neta del Periodo  | -          |            |
| 307    | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | -          | 1,185.89   |

## 8. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2015, se conforma de la siguiente manera:

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE                                         | VALOR USD        | VALOR USD        |
|--------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4102   | Prestación de Servicios                         | 24,725.45        | 23,440.68        |
| 41     | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>24,725.45</b> | <b>23,440.68</b> |

**43 OTROS INGRESOS**

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE                     | VALOR USD | VALOR USD    |
|--------|-----------------------------|-----------|--------------|
| 4305   | Otras Rentas                |           | 51.00        |
| 43     | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b> | <b>-</b>  | <b>51.00</b> |

**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:

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

| CODIGO   | DETALLE                                                             | VALOR USD        | VALOR USD        |
|----------|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 520201   | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                            | 9,364.70         | 9,610.00         |
| 520202   | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)           | 1,346.67         | 842.81           |
| 520203   | Beneficios sociales e indemnizaciones                               | 1,784.62         | 1,788.63         |
| 520205   | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                | 1,716.70         | 800.00           |
| 520208   | Mantenimiento y reparaciones                                        | 1,559.11         | 566.43           |
| 520209   | Arrendamiento operativo                                             | 1,916.05         | 2,000.95         |
| 520212   | Combustibles                                                        | 1,195.03         | 1,085.58         |
| 520216   | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) |                  | 192.87           |
| 520218   | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                            | 764.48           | 734.80           |
| 520220   | Impuestos, Contribuciones y otros                                   | 5.81             | 5.15             |
| 520221   | <b>Depreciaciones:</b>                                              |                  |                  |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo                                        | 460.54           | 1,711.59         |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)                  | 9.60             | 13.96            |
| 520228   | Otros gastos                                                        | 3,588.45         | 2,044.02         |
|          | <b>Subtotal Gastos de Administración</b>                            | <b>23,711.76</b> | <b>21,396.79</b> |
|          | <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>                      | <b>23,711.76</b> | <b>21,396.79</b> |

**5203 GASTOS FINANCIEROS**

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE                         | VALOR USD     | VALOR USD    |
|--------|---------------------------------|---------------|--------------|
| 520302 | Comisiones                      | 203.68        | 57.48        |
| 5203   | <b>Total Gastos Financieros</b> | <b>203.68</b> | <b>57.48</b> |

**10. 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, se calcula el 15% participación a trabajadores, se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2015, como se demuestra a continuación:

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

Dic-14

Dic-15

Se refiere al siguiente detalle:

| Casillero SRI | DETALLE                                                            | VALOR USD     | VALOR USD     |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 839           | <b>Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)</b>                     | <b>180.42</b> | <b>545.91</b> |
| 841-845       | (-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente   | -             | -             |
| 846           | (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fis | (451.41)      | (437.18)      |
| 850           | (-) Crédito tributario de años anteriores                          | -             | (270.99)      |
| 855           | <b>Impuesto a pagar</b>                                            |               |               |
| 856           | <b>Saldo a Favor</b>                                               | <b>270.99</b> | <b>162.26</b> |

MATinajero

Manuel Alejandro Tinajero  
GERENTE

JCAVACHES

Julieta Calvache C.  
CONTADORA  
Reg. 17966