

F.T. SERINGENIERIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

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 2016.

(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 2016 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 2016, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</i>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Banco General Rumiñahui</i>	843.25	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	843.25	-
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	843.25	-

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	<i>ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	1,396.55	819.21
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1,396.55	819.21

1010209	<i>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</i>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(51.14)	(59.33)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(51.14)	(59.33)

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10105 <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	437.18	462.58
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	270.99	162.26
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	708.17	624.84

10108 <u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	4,929.95
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	4,929.95

5. Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2016, Propiedad Planta y Equipo, está conformada de la siguiente manera:

10201 <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>		dic-15	dic-16	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	1,226.74	-	1,226.74
1020108	Equipo de Computación	5,425.71	-	5,425.71
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	6,652.45	-	6,652.45
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2,589.74)	(1,931.04)	(4,520.78)
	Total Depreciación Acumulada	(2,589.74)	(1,931.04)	(4,520.78)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	4,062.71	(1,931.04)	2,131.67

6. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 <u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	183.08	507.41
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	183.08	507.41

20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco General Rumiñahui	-	9.57
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	9.57

20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	226.76	416.27
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	545.91	432.54
2010703	Obligaciones con el IESS	206.12	212.11
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1,489.34	1,271.22
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	305.61	331.35
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,773.74	-2,663.50

20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	442.20	260.21
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	442.20	260.21

7. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-15 dic-16

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		
	Socios	400.00	400.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

RESERVAS dic-15 dic-16

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

RESULTADOS ACUMULADOS dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	1,901.30	3,087.19
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1,901.30	3,087.19

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO **dic-15** **dic-16**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	1,185.89	1,445.14
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,185.89	1,445.14

8. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2016, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	23,440.68	25,520.68
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23,440.68	25,520.68

43 OTROS INGRESOS **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	51.00	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	51.00	-

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-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9,610.00	11,780.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	842.81	1,946.85
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1,788.63	1,459.86
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	800.00	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	566.43	1,505.00
520209	Arrendamiento operativo	2,000.95	2,046.78
520212	Combustibles	1,085.58	728.99
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clien	192.87	45.50
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	734.80	800.68
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	5.15	-
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	1,711.59	1,931.04
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	13.96	8.19
520228	Otros gastos	2,044.02	969.52
	Subtotal Gastos de Administración	21,396.79	23,222.41
	Total Gastos de Venta y Administrativos	21,396.79	23,222.41

5203 **GASTOS FINANCIEROS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	57.48	89.24
5203	Total Gastos Financieros	57.48	89.24

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 2016, como se demuestra a continuación:

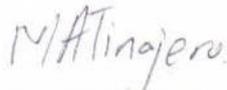
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-15

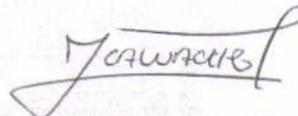
dic-16

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	545.91	432.54
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fisco	(437.18)	(462.58)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(270.99)	(162.26)
855	Impuesto a pagar		
856	Saldo a Favor	162.26	192.30



Manuel Alejandro Tinajero
GERENTE



Julieta Calvache C.
CONTADORA
Reg. 17966