

F.T. SERINGENIERIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

1. Operaciones

Seringeniería 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 1º de enero al 31 de diciembre del 2018.
- (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 2018 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 2018, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALGR USD
<i>Banco General Rumihahui</i>	<i>0,41</i>	<i>5,58</i>
Subtotal Bancos e Inversiones	0,41	5,58
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,41	5,58

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS dic-17 dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	-	-
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	-	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Otros Activos está conformada por:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17 dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	-	-
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	23,74	23,74
<i>Crédito Tributario a favor(Casillero 869)</i>	192,30	192,30
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	216,04	216,04

OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-17 dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Otros Activos Corrientes</i>	2.028,31	2.023,14
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.028,31	2.023,14

5. Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2018, Propiedad Planta y Equipo, está conformada de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-18

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
<i>Muebles y Enseres</i>	1.226,74	-	1.226,74
<i>Equipo de Computación</i>	5.425,71	-	5.425,71
Total Costo Propiedad, planta y equipo	6.652,45	-	6.652,45
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	(6.652,45)	-	(6.652,45)
Total Depreciación Acumulada	(6.652,45)	-	(6.652,45)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	-

6. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

La empresa al 31 de diciembre del 2018, no posee Obligaciones pendientes.

7. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-18
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-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	73,33	73,33
TOTAL RESERVAS	73,33	73,33

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	4.532,33	4.532,33
(-) Pérdidas Acumuladas	-	(2.760,90)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	4.532,33	1.771,43

RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia neta del Periodo	-	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(2.760,90)	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2.760,90)	-

8. Ingresos

La compañía no genero Ingresos en el año 2018.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestación de Servicios	1.427,14	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.427,14	-

OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	91,14	-
TOTAL OTROS INGRESOS	91,14	-

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:

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	985,00	
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	167,94	
Beneficios sociales e indemnizaciones	444,58	
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	
Mantenimiento y reparaciones	-	
Arrendamiento operativo	387,47	
Combustibles	57,01	
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	60,87	
Impuestos, Contribuciones y otros	-	
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	2.131,67	
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	
Otros gastos	30,94	
Subtotal Gastos de Administración	4.265,48	-
Total Gastos de Venta y Administrativos	4.265,48	-

GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Comisiones	13,70	
Total Gastos Financieros	13,70	-

10. Cumplimiento Tributario

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Y se detalla únicamente el crédito tributario de años anteriores como se muestra a continuación:

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-17

dic-18

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	-
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(23,74)	
(-) Crédito tributario de años anteriores	(192,30)	(216,04)
Impuesto a pagar		
Saldo a Favor	216,04	216,04

MA Tinajero

Manuel Alejandro Tinajero
GERENTE

J CALVA CHE B

Julieta Calvache C.
CONTADORA
Reg. 17966