

F.T. SERINGENIERIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019

1. Operaciones

Seringenieria Cia. 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 2019.

(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 2019 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 2019, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja General		130,87
Subtotal Caja	-	130,87
BANCOS LOCALES		
Banco General Rumifiahui	5,58	-
Subtotal Bancos e Inversiones	5,58	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,58	130,87

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2019, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

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

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 las cuentas Otros Activos está conformada por:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	824,67
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	32,24
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	216,04	216,04
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	216,04	1.072,95

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado		
Anticipo a Proveedores		1.476,50
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	1.476,50

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	2.023,14	2.198,14
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.023,14	2.198,14

5. Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2019, Propiedad Planta y Equipo, está conformada de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	1.226,74	-	1.226,74
Máquinas y Equipos		8.214,29	8.214,29
Equipo de Computación	5.425,71	-	5.425,71
Total Costo Propiedad, planta y equipo	6.652,45	8.214,29	14.866,74
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(6.652,45)	(513,38)	(7.165,83)
Total Depreciación Acumulada	(6.652,45)	(513,38)	(7.165,83)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	7.700,91	7.700,91

6. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

La empresa al 31 de diciembre del 2019, se conformaba de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales		9.814,86
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	9.814,86

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sobregiros Bancarios		
Sobregiros Bancarios: Banco General Rumiñahui		2.022,24
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	2.022,24

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria		0,23
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
Obligaciones con el IESS		
Por Beneficios de Ley a empleados		
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	0,23

7. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**dic-18****dic-19**

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-18****dic-19**

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

RESULTADOS ACUMULADOS**dic-18****dic-19**

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

RESULTADOS DEL EJERCICIO**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo		
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(1.502,72)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	(1.502,72)

8. Ingresos

La compañía registro Ingresos en el año 2019 que se conforman de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestación de Servicios		3.855,78
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	3.855,78

OTROS INGRESOS**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas		
TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

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-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
Beneficios sociales e indemnizaciones		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
Mantenimiento y reparaciones		426,90
Arrendamiento operativo		
Combustibles		8,92
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
Impuestos, Contribuciones y otros		
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo		513,38
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		
Otros gastos		4.393,29
Subtotal Gastos de Administración	-	5.342,49
Total Gastos de Venta y Administrativos	-	5.342,49

GASTOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Comisiones		16,01
Total Gastos Financieros	-	16,01

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. Se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, por ser considerada una Micro Empresa, por el SRI.

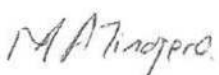
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

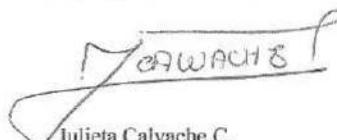
dic-18

dic-19

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	-	(32,24)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(216,04)	(216,04)
Impuesto a pagar		
Saldo a Favor	216,04	248,28


Manuel Alejandro Tinajero
GERENTE


Julieta Calvache C.
CONTADORA
Reg. 17966