

SERINJAVCAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

SERINJAVCAN CIA.LTDA. Está constituida en la República del Ecuador, escritura pública otorgado el 3 de Mayo del 2013, con número: 2013-17-01-009-POO5812, ante el doctor JUAN VILLACIS MEDINA, NOTARIO NOVENO DEL CANTÓN QUITO ENCARGADO, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.003698 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 21 de Septiembre del 2013.

El objeto social principal la venta de servicios y asesoría relacionados con la contabilidad, tributación, Informática, Auditoría Externa y Disolución y Liquidación de Compañías.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultados del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América. Este proceso afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

#### RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

##### a) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros.

##### b) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo corresponden a los movimientos de la Cuenta de Ahorros No 4-00484039-5 del Banco BanEcuador, cambiado el nombre por disposición emitida por el actual régimen sustituido al Banco Nacional de Fomento.

##### Activos Fijos

La depreciación se carga a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

ACTIVOS	TASA
Equipo de Computo	33.33%
Muebles de Oficina	10%

**c) Reconocimiento de los Ingresos**

Se lo realiza a través de la prestación de Servicios profesionales integrados empresariales de Asesoría e Implementación en Contabilidad, Tributación, Auditoría, Informática y Liquidación de Compañías. Estos ingresos son reconocidos por los clientes a la terminación del trabajo realizado.

**NOTA 1. - ACTIVO CORRIENTE**

Los movimientos de la cuenta de ahorros que corresponde al Banco BanEcuador, para el año 2017.

**EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Efectivo y sus Equivalentes, representa el efectivo disponible y el saldo en banco 612.59

**NOTA 2. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Crédito Tributario a Favor de la Empresa, por desglose de pago el anticipo de impuesto a la renta 2016, quedando un saldo a favor para ser compensados en el 2017:

**IMPUESTOS**

Crédito Tributario 17.15

**NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Emisión de Factura en el mes de Enero 2017 por trabajos realizados en Diciembre del 2016 por el valor de USD 160.00

**NOTA 4.- ACTIVO FIJO NO CORRIENTE**

El detalle de la Cuenta de Activo Fijo, ha tenido un incremento por la compra de una impresora es el siguiente:

<b>ACTIVOS</b>	<b>2017</b>
Equipo de Computación	729.83
Muebles y Enseres	158.93
<b>TOTAL ACTIVOS FUOS</b>	<b>888.76</b>

**NOTA 5.- PASIVO CORRIENTE**

El detalle de la Cuenta Pasivo es como sigue:

Obligaciones Patronales	86.40
Participación Trabajadores por Pagar	5.55
Impuesto Valor Agregado por Pagar	26.85
Impuesto a la Renta por Pagar	8.00
Retenciones en la Fuente IVA por Pagar	3.36
Retenciones en la Fuente por Pagar	0.94

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** USD **131.10**

Corresponde a obligaciones pendiente que la Compañía tiene por pagar en el año 2017.

**NOTA 6.- PATRIMONIO NETO**

Saldo al 31 de Diciembre del 2017

**Total Patrimonio** USD **893.84**

Corresponde al patrimonio que sirve para el financiamiento de las operaciones

**NOTA 7. - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Ingresos por prestación de servicios y asesoría empresarial que se ha realizado durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

**PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Servicios de Tributarios Contables USD 3.294,12

**NOTA 8. - OTROS INGRESOS**

Ingresos no relacionados con la actividad USD 0.08

**NOTA 9.- - GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE GESTIÓN**

Gastos que corresponden a suministros de materiales, mantenimiento y demás servicios necesarios para mejorar el ingreso incluido gastos depreciación de propiedad planta y equipo.

Gasto de Personal USD 2.999,39

Gasto General USD 257,83

**TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS** USD **3.257,22**



**APROBADO POR**