

SERRANO PUIG Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

1. INFORMACION GENERAL

Serrano Puig y Asociados es una compañía de responsabilidad limitada, está constituida en Quito - Ecuador, su domicilio principal es en la Av. Amazonas N21-147 y Roca, y su actividad principal es la prestación de Servicios y Asesoría Jurídica.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). Los Estados Financieros están expresados en dólares americanos que es la moneda vigente en el país.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 3.1. **Efectivo y equivalentes de efectivo**
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 3.2. **Cuentas por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar**
Son registradas a su valor razonable, las ventas de los servicios se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés implícito, se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de su registro se clasifican como activos no corrientes.
- 3.3. **Propiedades Planta y Equipo**
Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.
- 3.4. **Deterioro del Valor de los Activos**
En cada fecha que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier afectado con su importe en libros.
- 3.5. **Cuentas por pagar**
Estas obligaciones están basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Y se registran a un valor razonable.

- 3.6. **Beneficios a los empleados**
Los pasivos que son obligaciones por pagar a los empleados se encuentran conforme lo establecido por el gobierno
- 3.7. **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**
El ingreso de actividades ordinarias corresponde a los ingresos relacionados a la prestación de servicios profesionales, que se los reconocerá en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.
- 3.8. **Impuesto a las ganancias**
El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de activos y pasivos en los estados financieros y los porcentajes fiscales correspondientes.

4. Ingreso de actividades ordinarias

	2016 usd	2015 usd
Ingresos por Servicios	56.500,00	22.311,55
Ingresos Servicios provenientes del Exterior	0	760,00
	<u>56.500,00</u>	<u>23.071,55</u>

5. Efectivo en Caja y Bancos

A través de estas cuentas se realizan ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de efectivo y caja se conforman de la siguiente manera:

	2016 usd	2015 usd
Caja Chica	15.549,65	77,55
Produbanco		6.080,61
Banco Pichincha		111,18
	<u>15.549,65</u>	<u>6.158,16</u>

6. Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta por cobrar por el 2015 corresponde a ingresos por los servicios profesionales principalmente del mes de diciembre de estos años respectivamente

	2016 usd	2015 usd
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	64.192,45	63.104,77
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	(29.352,88)	(15.607,81)
	<u>34.839,57</u>	<u>47.496,96</u>

7. Propiedades Planta y Equipo

	2016 usd	2015 usd
Muebles y Enseres	182.016,53	182.016,53
Equipo de Computación	9'074.753,01	9'074.753,01
Otros Propiedad Planta y Equipo	19.375,64	19.375,64
(-) Deprec. Acum. Propiedad Planta y Equipo	(9'272.931,76)	(9'268.180,07)
	<u>3.213,42</u>	<u>7.965,11</u>

8. Cuentas por Pagar

Corresponde a las cuentas pendientes de pago por compras de bienes y servicios relacionados con los gastos administrativos que tiene la compañía.

	2016 usd	2015 usd
Cuentas por pagar Proveedores	239,54	8.629,32
Otras cuentas por PAGAR	0	0
	<u>239,54</u>	<u>8.629,32</u>

9. Obligación por beneficios a los empleados

De acuerdo a la valoración actuarial integral para los años 2015 y 2013 por beneficios a empleados son como sigue:

	2016 usd	2015 usd
Provisión Jubilación Patronal	14.053,33	14.053,33
Provisión Desahucio	6.809,42	6.809,42
	<u>20.862,75</u>	<u>20.862,75</u>

10. Ingresos diferidos

El saldo al 31 de diciembre de 2016 de la cuenta Ingresos diferidos comprende el valor obtenido por la aplicación de las Normas Internacionales financieras aplicado a las cuentas por cobrar y pagar cuyo valor es de USD 829,38

	2016	2015
	usd	usd
Ingresos diferidos	829,38	829,38

11. Capital

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2016 de USD 8.000,00 comprenden 8.000 participaciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente emitidas.

12. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios de la Compañía el 30 de marzo de 2016.

Firma: 
 Dra. Rosa LLumiquinga Cadena
 Contadora
 Cc 1769791428