

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1.- INFORMACIÓN GENERAL:

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA., es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador el 28 de marzo del 2011. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, en la calle Reina Victoria N19-08 y Av. Patria, Casal Reina Victoria Piso 8.

Su actividad económica es proporcionar servicios relacionados con las actividades complementarias de alimentación, mensajería y limpieza.

La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año

2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

2.1.- Bases Contables:

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

La preparación de los Estados Financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, así como de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2.- Responsabilidad de la Información:

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.3.- Moneda Funcional:

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en **dólares americanos** que es la moneda funcional del Ecuador.

2.4.-Período Contable:

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2013 y el Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

3.- POLÍTICAS CONTABLES:

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2.- Activos Financieros:

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

3.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.3.1.- Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, igual al uno por ciento de los créditos concedidos en el ejercicio económico y que están pendientes de cobro.

3.4.- Inventarios:

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

El costo de los productos terminados y los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa y otros costos de fabricación.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y ventas y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los productos dañados u obsoletos, en este caso, se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico, -cuenta de valuación del activo-, con el gasto respectivo.

3.5.- Activos por impuestos corrientes:

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la salida de divisas e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

3.6.- Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de éstos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%	Maquinaria	10%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%	Edificios	5%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

3.7.- Cuentas y Documentos por Pagar:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

3.8.- Obligaciones Fiscales:

Los impuestos administrados por el S.R.I. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

3.9.- Beneficios a los empleados:

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

Las provisiones para Jubilación Patronal y para Desahucio se calculan anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.10.- Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se presenta neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

3.11.- Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12.- Participación a Trabajadores:

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

3.13.- Principio de Negocio en Marcha:

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

3.14.- Estado de Flujos de Efectivo:

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

a.- Actividades de Operación: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

b.- Actividades de Inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

c.- Actividades de Financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

d.- Fondos: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.- NOTAS ESPECÍFICAS:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2013 está integrado por:

	2013 USD	2012 USD
Bancos	22,073.55	12,578.48
Saldo Final:	22,073.55	12,578.48

El saldo en bancos corresponde a varias cuentas corrientes en el Banco Bolivariano

NOTA 2.- CUENTAS Y DCTOS X COBRAR-CLIENTES:

Se registran las ventas a clientes no relacionados que se realizan en condiciones normales de crédito (30 días) y los saldos no incluyen intereses.

	USD	USD
Cientes no Relacionados	20,763.58	21,260.53
(-) Provisión Incobrables y deterioros	(207.64)	
Saldo Final:	20,555.94	21,260.53

NOTA 3.- INVENTARIOS:

La empresa para el año 2013 no cuenta con un inventario en bodega, al contrario del año anterior que si mantenía inventario.

	2013 USD	2012 USD
Materiales y Suministros		4026.34
Saldo Final:	-	4,026.34

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta.

	2013 USD	2012 USD
Impuesto Renta Retenido	17,057.34	10,469.05

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

IVA Compras	7,499.74	
Saldo Final:	24,557.08	10,469.05

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta contiene los bienes muebles e inmuebles, adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos. Su costo ha sido medido con fiabilidad.

	2013	2012
	USD	USD
COSTO:		
Saldo Inicial:	47,434.06	39,486.38
Muebles y Enseres	2,468.68	825.68
Maquinaria y Equipo	42,227.38	35,924.70
Equipo de Computo	2,738.00	2,736.00
Saldo Final:	47,434.06	39,486.38
Depreciación y Deterioro Acumulados:		
Saldo Inicial	4,468.98	1,268.52
Depreciación Anual:	5,382.07	3,200.46
Saldo Final:	9,851.05	4,468.98
IMPORTE EN LIBROS:	9,871.05	4,468.98

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Esta cuenta contiene los valores que corresponden al cálculo de interés implícito que según las Normas Internacionales de Información Financiera se deben calcular para las cuentas por cobrar, el mismo que debe ser calculado una vez adoptadas las NIIF, que para el Ecuador se inicia el proceso en el año 2012

	2013	2012
	USD	USD
Otros Activos financieros no corrientes	481.68	
Saldo Final:	481.68	-

NOTA 7.-ACTIVOS DIFERIDOS:

Se registran los valores que se han considerados para constitución de la empresa y que han sido enviadas los gastos; razón por la cual no se registran en este año, porque las NIIF establecen que los gastos se registran cuando suceden.

	2013	2012
	USD	USD
Gastos de Constitución		5486.82
Otros activos diferidos		10,986.77
(-) Amortización		-2,645.35

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Saldo Final: - 13,828.24

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR:

Se registran las obligaciones presentes contraídas por la empresa con los proveedores de bienes y servicios. Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses.

	2013	2012
	USD	USD
Proveedores:	40,308.65	2,9568.67
Saldo Final:	40,308.65	29,568.67

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales, aportaciones a la seguridad social y los beneficios sociales a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia.

	2013	2012
	USD	USD
Con la Administración Tributaria:		
Impuesto Renta Compañía:	4,533.85	5,678.96
Participación Utilidades	3,691.66	-
Saldo Final:	8,225.51	5,678.96

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR-CORRIENTE:

	2013	2012
	USD	USD
Otras cuentas por pagar		
Relacionados Locales	27,905.41	
No relacionados locales	13,213.72	38,499.92
Saldo Final:	41,119.13	38,499.92

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES:

En esta cuenta se describe el valor de los ajustes de aplicación de NIIF, por interés implícito, relacionado con las cuentas por pagar, aplicables al presente año

	2013	2012
	USD	USD
Pasivos diferidos	48.51	0
Saldo Final:	48.51	-

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO:

El capital autorizado de la compañía es de \$ 10.000,00 y se encuentra totalmente integrado y pagado, se procedió a realizar la absorción de la pérdida del año anterior

	2013	2012
	USD	USD
Capital Suscrito y Pagado	10,000.00	10,000.00
Reservas Legal	3,305.42	1,244.58
Reserva Facultativa		
Ganancias Acumuladas	9,738.59	9,738.59
Reserva de Capital		
Perdida del Ejercicio		(308.87)
Ganancia Neta del Ejercicio	14,013.74	
Saldo Final:	37,057.75	20,674.30

En este año la utilidad neta permite realizar la amortización de la pérdida del 2012 en un 100% ya que solo afecta en un 2% de la utilidad 2013

NOTA 13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Las ventas con relación al año anterior se incrementan en un 13%, además se realizan los ajustes de los efectos de aplicación de NIIF, correspondientes a interés implícito.

	2013	2012
	USD	USD
Ventas Locales	618,207.77	547,087.72
Otras rentas variación NIIF	156.31	-
Saldo Final:	618,364.08	547,087.72

NOTA 14.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Estos gastos se presentan de acuerdo a la "función de los gastos o método del costo de ventas".

	2013	2012
	USD	USD
Costo de Ventas	86,611.31	
Gastos de Operación	503,139.70	542,987.54
Gastos de Administración	4,002.03	4,409.05
Saldo Final:	593,753.04	547,396.59

MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

5.- HECHOS POSTERIORES:

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de **MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.**; o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 18 de marzo del 2014, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 18 de marzo del 2014.

Atentamente,


Ing. Elena Erazo
Contadora General
RUC 1709013617001