

# MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

### **1.- INFORMACIÓN GENERAL:**

**MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA.**, es una compañía limitada legalmente constituida en la República del Ecuador según escritura del 28 de marzo del 2011, inscrita en el Registro Mercantil.

**1.1.- Objeto Social:** Su actividad económica principal son las actividades complementarias de limpieza en general.

**1.2.- Domicilio principal de la empresa:** es en la ciudad de Quito, calle Reina Victoria N19-08 Y Av. Patria

**1.3.- Domicilio fiscal:** Es la ciudad de Quito con RUC: 1792304083001

### **2.- BASES DE ELABORACIÓN:**

#### **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 Sociedad.

#### **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 2015 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.

### **3.- POLÍTICAS CONTABLES:**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2015, 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.

# MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

### **3.2.- 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.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

#### **3.2.1.- 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.

### **3.3.- 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.

### **3.4.- 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.

### **3.5.- 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.

# MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

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.

### **3.6.- 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.

### **3.7.- 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.

### **3.8.- 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 Socios 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.

### **3.9.- 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.

### **3.10.- 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.

### **3.11.- 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.

**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.

# MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

### 4.- NOTAS ESPECÍFICAS:

#### NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2015 está integrado por, bancos, caja, además se deja constancia de la inversión realizada para la compra participaciones de la compañía.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Bancos	20,706.45	343.54
Caja	0.00	38.76
Inversiones	59,100.00	45,000.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>79.806.45</b>	<b>45,382.30</b>

#### 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, y la provisión de cuentas incobrables.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cientes no Relacionados	109,604.03	53,801.44
Docume. Y ctas por cobrar clientes	63,055.40	22,325.34
(-) Provisión Incobrables y deterioros	(207.64)	(207.64)
<b>Saldo Final:</b>	<b>172,451.79</b>	<b>75,919.14</b>

#### NOTA 3.- OTRAS CTAS X COBRAR-RELACIONADAS:

Los saldos de estas cuentas no incluyen intereses y se originan por préstamos temporales y servicios otorgados entre partes relacionadas.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por cobrar socios.	37,329.95	15,100.90
<b>Saldo Final:</b>	<b>37,329.95</b>	<b>15,100.90</b>

#### NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de estas cuentas no incluyen intereses y se originan por préstamos temporales al personal de la compañía.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Préstamos Empleados	420.00	0.00
Anticipo Finiquito MRL	750.00	0.00
Anticipo Pago Proveedores	3,442.60	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>4.612,60</b>	<b>0.00</b>

# MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

### NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta, impuesto a la salida de divisas así como los anticipos pagados por concepto de impuesto a la renta.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Retención de IR de ejercicio anterior	18,150.10	12,523.49
Retención de IR del ejercicio	38,906.86	17,012.58
<b>Saldo Final:</b>	<b>57,056.96</b>	<b>29,536.07</b>

### NOTA 6.- 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.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b><u>COSTO:</u></b>		
<b>Saldo Inicial:</b>		
Muebles y Enseres	7.660,68	2.766,68
Maquinaria y Equipo	48.757,06	46.627,56
Equipo de Oficina	4.537,82	3.472,82
<b>Saldo Final:</b>	<b>60.955,56</b>	<b>522.477,30</b>

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b><u>Depreciación y Deterioro Acumulados:</u></b>		
(-) Depreciación Muebles y Enseres	(934,93)	(276,67)
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo	(19.374,03)	(14.533,81)
(-) Depreciación Equipo de Oficina	(2.607,86)	(1.157,49)
<b>Saldo Final:</b>	<b>(22.916,82)</b>	<b>(15.967,97)</b>

### NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Corresponde a la aplicación de las NIIF9.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Intereses Implícitos NIIF CXC	33,32	33,32
<b>Saldo Final:</b>	<b>33,32</b>	<b>33,32</b>

# MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

### 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, además de obligaciones financieras por pagar que han sido adquiridas por el bien de la compañía.

	2015	2014
Proveedores:	21.504,13	20.007,41
Obligaciones financieras no relacionadas	37.660,30	32.811,83
<b>Saldo Final:</b>	<b>59.164,43</b>	<b>52.819,24</b>

### 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.

	2015	2014
Retenciones a la fuente por pagar	768.10	492.46
Retenciones de IVA por pagar	1,182.22	930.53
12% IVA en ventas por Pagar	23.849,63	11.475,27
Impuesto a la Renta Causada	38,133.52	11.385,97
IESS por pagar	20.699,82	19.367,76
Remuneraciones por Pagar	60.000,00	24.225,08
Beneficios empleados por pagar	12,348.74	0.00
15% Participación a Trabajadores	20,000.15	4,191.96
<b>Saldo Final:</b>	<b>176.982,18</b>	<b>72.069,03</b>

### NOTA 10.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a la aplicación de las NIIF 9.

	2015	2014
Intereses Implícitos NIIF CXP	66,03	66,03
<b>Saldo Final:</b>	<b>66,03</b>	<b>66,03</b>

### NOTA 11.- PATRIMONIO NETO:

El capital autorizado de la compañía es de \$ 10.000,00 y se encuentra totalmente integrado y pagado.

	2015	2014
Capital Suscrito y Pagado	10.000,00	10.000,00
Reservas Legal	3.305,42	3.305,42
Reserva Facultativa	28.472,33	28.472,33
Ganancias Acumuladas	36.138,77	23.770,33
Ganancia Neta del Ejercicio	75.200,65	12.368,44
<b>Saldo Final:</b>	<b>153.117,17</b>	<b>77.916,52</b>

# MULTISERVICIOS ESPECIALIZADOS LIMPIARECORD CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

### NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Se detallan los saldos por conceptos de ingresos de la empresa y por rendimientos financieros.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ventas Locales-Bienes	1,891,553.99	859,880.69
Otros Ingresos	1,282.33	1,066.12
Intereses Financieros	40.99	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>1.892.877,31</b>	<b>860.946,81</b>

### NOTA 13.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Costo y Gasto	1.759.542,99	833.000,44
<b>Saldo Final:</b>	<b>1.759.542,99</b>	<b>833.000,44</b>

### 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 30 de marzo del 2016, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios

### 6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Sociedades y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 30 de marzo del 2016.

Atentamente,



Elena Erazo Gallardo  
CONTADORA  
RUC # 1709013617001