

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA: En adelante “**MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.**” Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de Septiembre del 2017.

Objeto Social: Asesoría en general a través de profesionales, personas jurídicas o naturales, especializadas en las áreas de servicios contables, financieros, jurídicos, técnicos, artesanales y de cualquier naturaleza

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 31 de octubre del 2007.

Domicilio principal de la empresa: KM. 12 ½ Vía interoceánica Quito-Ecuador.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792108268001.

Forma legal: Compañía Anónima.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros PYME.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF para las PYMES**), adoptadas por la Súper de Compañías, de manera obligatoria
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N°4, Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). “Las Normas de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, publicada en Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas de Información Financieras NIIF y la Resolución No. La Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para las PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a) Monto de Activos inferiores a 4 millones de dólares.
- b) Ventas brutas hasta 5 Millones.
- c) Tengan menos de 200 trabajadores.

2.3 Moneda

a) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b) Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distintas monedas a la función con la que opera).

Las transacciones en moneda extranjeras se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambios de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en las cuentas de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujo de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencia de cambios relativas a préstamos y efectivos y equivalente al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdida y ganancias en la línea de “Ingresos o Gastos Financieros”. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambios se presentan como “Otras Ganancias (Pérdidas) netas”.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

La información contenida en los Estados Financieros es Responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalente del efectivo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Clasificación.

La empresa clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría:

- a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- b) Activos financieros disponibles para la venta.
- c) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados.
- d) Otras cuentas por cobrar relacionadas.
- e) Otras cuentas por cobrar.
- f) Provisión cuentas incobrables.

La clasificación depende del propósito con que se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3 Inventarios

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o a su valor neto realizable, en menor de los dos. El costo de determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y el de los productos en proceso incluyen los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4 Propiedad planta y equipo.

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de aplicación, modernización o mejoras que presentan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan con mayor costo de los correspondientes bienes.

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

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objetos de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de vida útil estimada de los diferentes elementos):

Descripción	Vida útil
Edificio	Entre 25 y 60 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existen indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable, en cuyo caso, reduce el valor en libro del activo del que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una re estimación de la misma.

3.5 Participación a trabajadores.

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

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 establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.6 Principio de Negocio en Marcha.

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

3.7 Estado de Flujos de Efectivo.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.8 Situación Fiscal.

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencia tributaria que podría afectar la situación financiera de la empresa.

4. Efectivo y Equivalente al Efectivo.

Caja y banco como se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en los Estados Financieros. El detalle es el siguiente:

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Efectivo y Equivalente al Efectivo.	2019
Banco	8501.41
Total	8501.41

Inventario.	2019
Inventario	0.00
Total	0.00

5. Activos no Corrientes.

Propiedades, Plantas y Equipos, Propiedades de Inversión.	2019
Muebles y Enseres.	1025.52
Maquinaria, Equipos e Instalaciones.	6218.99
Equipos de Computación y Software	224.44
Vehiculos, Equipo de transporte y caminero móvil	201568.25
Otras propiedades, planta y equipo	4742.90
(-) Depreciación Acumulada	(158499.41)

6. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes.	2019
Cuentas por pagar relacionadas locales	5317.48
Préstamo Accionistas	59835.29
TOTAL	65152.77

7. Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

Una reconciliación entre la Utilidad según los Estados Financieros y el gasto por el impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.	2019
Impuesto a la Renta Causado	0.00
Total	0.00

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2019
Utilidad antes de Impuestos	0.00
(-) Participación de Trabajadores	0.00
+ Gatos que no son Deducibles	0.00
Utilidad Gravable	0.00
(-) Impuesto a la Renta Causado	0.00
(-) Gastos por Impuestos Diferidos	0.00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	2272.01

8. Capital.

Al cierre del 31 de diciembre de 2019, la estructura de la participación accionaria quedo distribuida como se indica a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	No. Participaciones	% Participación Socios	Total
BRIONES URETA MARIA DOLORES	ECUATORIANA	200	25	200.00
Lussio Oquendo Maria Dolores	Ecuatoriana	160	20	160.00
Salcedo Lussio Bolivar Ricardo	Ecuatoriana	440	55	440
Total		800	100	800.00

9. Ingresos.

	2019
Impuesto de Actividades Ordinarias.	
Ventas	8501.41
Total	8501.41

10. Detalles de los Costos y Gastos por Naturaleza.

DESCRIPCION	2019
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0.00
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0.00
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	0.00
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	0.00
(+ / -) AJUSTES	0.00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	0.00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	0.00

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		0.00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		3825.10
HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES		0.00
JUBILACIÓN PATRONAL		0.00
DESAHUCIO		0.00
OTROS		0.00
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACCELERADA	0.00
	NO ACCELERADA	0.00
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		0.00
DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES		0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00
	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0.00
	ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	0.00
	OTROS	0.00
DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		0.00
OTRAS DEPRECIACIONES		0.00
DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS INTANGIBLES		0.00
DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES		0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
	ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	0.00
	OTROS	0.00
OTRAS AMORTIZACIONES		0.00
DE ACTIVOS FINANCIEROS (DE PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		0.00
DE INVENTARIOS		0.00
DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		0.00
DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		0.00
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00
DE ACTIVOS INTANGIBLES		0.00
DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		0.00
DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES		0.00
DE INVERSIONES NO CORRIENTES		0.00
OTRAS		0.00
POR GARANTÍAS		0.00
POR DESMANTELAMIENTOS		0.00
POR CONTRATOS ONEROSOS		0.00
POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS		0.00
POR REEMBOLSOS A CLIENTES		0.00
POR LITIGIOS		0.00
POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS		0.00
OTROS		0.00
RELACIONADAS		0.00
NO RELACIONADAS		0.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		203.55

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

TRANSPORTE				1616.50
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				801.25
GASTOS DE VIAJE				0.00
GASTOS DE GESTIÓN				0.00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS				1800
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS				101.25
PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL				0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				2100.00
MERMAS				0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)				0.00
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS				0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)	RELACIONADAS	LOCAL		0.00
		DEL EXTERIOR		0.00
	NO RELACIONADAS	LOCAL		0.00
		DEL EXTERIOR		0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	RELACIONADAS	LOCAL		0.00
		DEL EXTERIOR		0.00
	NO RELACIONADAS	LOCAL		0.00
		DEL EXTERIOR		0.00
INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES				0.00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO				0.00
SERVICIOS PÚBLICOS				325.77
PÉRDIDAS POR SINIESTROS				0.00
OTROS				0.00
GASTOS FINANCIEROS	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	RELACIONADAS	LOCAL	0.00
			DEL EXTERIOR	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCAL	0.00
			DEL EXTERIOR	0.00
	COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	LOCAL	0.00
			DEL EXTERIOR	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCAL	0.00
			DEL EXTERIOR	0.00
	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	LOCAL	0.00
			DEL EXTERIOR	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCAL	0.00
			DEL EXTERIOR	0.00
	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADAS	LOCAL	0.00
			DEL EXTERIOR	0.00
		NO	LOCAL	0.00

“MULTISERVICIOS SALCEDORICH SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

		RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	0.00
		REVERSIONES DEL DESCUENTO DE PROVISIONES QUE FUERON RECONOCIDAS A SU VALOR PRESENTE		0.00
		INTERESES IMPLÍCITOS DEVENGADOS POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O PAGO DIFERIDO		0.00
		OTROS		0.00
		PÉRDIDAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS AL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)		0.00
		OTROS		0.00
		TOTAL		10773.42

11. Hechos Ocurredos después del periodo sobre el que se informa.

Durante el presente ejercicio económico no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

12. Aprobación de Cuentas Anuales.

Los Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta de Socios.