

SFM FACILITY SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S.A

Notas a los Estados Financieros Ejercicio 2013

1. ASPECTOS RELEVANTES

Constitución:

SFM S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador el 15 de agosto del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 28 de septiembre del 2012.

Objeto de la Compañía:

El objeto social de la Compañía es la realización de actividades complementarias de limpieza conforme con el régimen jurídico aplicable, además su actividad secundaria es prestar servicios de mensajería.

En conformidad con el desempeño realizado por la compañía a continuación se presentan las notas a los estados financieros y que en resumen está bajo la normativa contable vigente en este caso las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Conforme a la Resolución No. 06.Q.ICI-004 emitida por la Superintendencia de Compañías organismo regulador, La Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a las NIIF aplicadas en el Ecuador durante todo el periodo fiscal 2013.

Por ser una empresa relativamente nueva no paso por ningún proceso de adopción, pero se realizaron los siguientes registros:

a) **Registro de jubilación patronal y desahucio.**

Se efectuó el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio en base a los resultados del estudio actuarial desarrollado por un perito profesional contratado por la Compañía. El monto del ajuste al 31 de diciembre de 2013 fue de US\$20148.77 por la provisión de jubilación patronal y US\$5349.26 por la provisión de desahucio.

Durante el año 2013 la empresa efectuó diferentes movimientos comerciales quedando como saldo en las diferentes cuentas como se detalla a continuación:

1. Efectivo

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre del 2013, están conformados de la siguiente manera:

Caja	3330.00
Bancos	45234.86
Total	48564.86

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

2. Cuentas por cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, se muestran a continuación:

Cientes	222961.45
Provisión de Ingresos	54702.44
Total	277663.89

De acuerdo a las políticas el período promedio de crédito por venta del servicio es de 60 días. La Compañía no presenta algún riesgo en la cobranza por cumplirse con de parte de los clientes con el plazo de crédito.

3. Otras Cuentas por Cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, se muestran a continuación:

Cuentas por Cobrar Catsr	90.00
Empleados por Cobrar	1246.01
Crédito Tributario Próximo mes	59966.68
Total	61302.69

4. Propiedad, planta y equipo

El registro arroja los siguientes saldos en Propiedad, Planta y Equipo:

Descripción	2013
Equipos y maquinarias	109988.66
Muebles y enseres	1000.00
Equipos de computación	4717.50
(Depreciación acumulada)	(10412.43)
Total	105293.73

5. Proveedores

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Descripción	2013
Proveedores	85217.68
Total cuentas por pagar	85217.68

Generalmente el crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

6. Participación a trabajadores

En conformidad con disposiciones legales vigentes, se calculo y se registro la provisión correspondiente a los trabajadores por utilidades del año 2013 obteniendo un resultado de USD \$28872.70

7. Beneficios por Ley Empleados

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Descripción	2013
13 por Pagar	4673.68
14 por Pagar	18907.02
Compensación Salario Digno	64.01
Sueldos por Pagar	71133.86
Total beneficios empleados	94778.57

No existen efectos significativos que impliquen modificaciones de acuerdo a la observación y aplicación de las NIIF.

8. Obligación Administración Tributaria

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Descripción	2013
Impuesto Renta 2013 por pagar	13860.92
Impuestos por Pagar	3259.43
Total beneficios empleados	17120.35

Son saldos corrientes que se cancelan a la Administración Tributaria en un periodo corto menor a un año y son considerados saldos corrientes.

9. Obligaciones Corrientes con el IESS

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Descripción	2013
less Aporte por Pagar	15620.57
less Fondo de Reserva por pagar	1212.66
less Prestamos por Pagar	2176.10
Total beneficios empleados	<u>19009.33</u>

Son saldos corrientes que se cancelan al Seguro Social a en un periodo corto menor a un año y son considerados saldos corrientes sin mayor observación y aplicación de NIFFs

10. Beneficios empleados Post-Empleo

La composición de la cuenta al 31 de Diciembre 2013 de beneficios post-empleo se resume a continuación:

Descripción	2013
Jubilación patronal	20148.77
Desahucio	5349.26
Total	<u>25498.03</u>

No existen efectos significativos que impliquen modificaciones de acuerdo a la observación y aplicación de las NIIF.

11. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$10000 dividido en diez mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

12. Reservas

Reserva Legal

La Compañía realizó la apropiación de la reserva legal de acuerdo a lo dispuesto por la SIC sin Exceder del 50% del Capital Suscrito por tal razón se apropio de la totalidad de lo permitido

13. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Pérdidas Acumuladas:

El saldo de esta cuenta es de \$ 1996.14 la cual es por no haber tenido operación en el año 2012 de ingresos.

14. Ingresos

Por transacciones comerciales la compañía genera el detalle de los siguientes ingresos como sigue:

Descripción	2013
Ventas nacionales	1764063.40
Total	1764063.40

15. Gastos Registrados

La compañía incurrió en los siguientes gastos que afectan directamente a servicio prestado y además los administrativos y financieros:

Descripción	2013
1 Gastos Directos Fijos	1,128,320.50
2 Gastos Directos Variables	143,462.03
3 Gastos Administrativos	260,121.44
4 Depreciaciones y Amortización	35,971.58
	1567875.55

16. Impuesto a la renta

En conformidad con las disposiciones legales vigentes, el impuesto a la renta se calculo el 22% sobre la conciliación tributaria para la determinación del valor que asciende a \$ 13860.92


Patricia Larco
CONTADORA