

SFM FACILITY SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S.A

Notas a los Estados Financieros Ejercicio 2014

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 2014.

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 2014 fue de US\$61435.84 por la provisión de jubilación patronal y US\$18380.92 por la provisión de desahucio.

Durante el año 2014 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 2014, están conformados de la siguiente manera:

Caja	5280.00
Bancos	9050.94
Total	<u>14330.94</u>

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 2014, se muestran a continuación:

Clientes	441882.10
Provisión de Ingresos	168230.74
Total	<u>610112.84</u>

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 2014, se muestran a continuación:

Cuentas por Cobrar Catser	29159.50
Empleados por Cobrar	669.69
Crédito Tributario SRI	28619.52
Total	<u>58448.71</u>

4. Propiedad, planta y equipo

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

121 · PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

12101 · Activos Fijos

1210101 · Muebles y Enseres	9,891.52
1210102 · Equipos y Maquinaria	126,136.37
1210103 · Equipos de Computación	15,179.30
1210105 · Vehículos	19,633.93

Total 12101 · Activos Fijos 170,841.12

5. Proveedores

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

Descripción	2014
Proveedores	<u>261152.75</u>
Total cuentas por pagar	<u>261152.75</u>

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 2014 obteniendo un resultado de USD \$33500.30

7. Beneficios por Ley Empleados

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

Descripción	2014
13 por Pagar	10005.14
14 por Pagar	35719.38
Compensación Salario Digno	65.81
Sueldos por Pagar	<u>118155.92</u>
Total beneficios empleados	<u>197446.55</u>

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 2014 son los siguientes:

Descripción	2014
Impuesto Renta 2014 por pagar	0
Impuestos por Pagar	<u>10376.83</u>
Total beneficios empleados	<u>10376.83</u>

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 2014 son los siguientes:

Descripción	2014
Iess Aporte por Pagar	29374.49
Iess Fondo de Reserva por pagar	1946.15
Iess Prestamos por Pagar	<u>7831.94</u>
Total beneficios empleados	<u>39152.58</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 2014 de beneficios post-empleo se resume a continuación:

Descripción	2014
Jubilación patronal	61435.84
Desahucio	<u>18380.92</u>
Total	<u>79816.76</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:

Utilidades Acumuladas:

El saldo de esta cuenta es de \$ 110011.11.

14. Ingresos

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

Descripción	2014
	3,512,662.32
Ventas nacionales	<u>3,512,662.32</u>
Total	

15. Gastos Registrados

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

Descripción	2014
	2,484,768.10
1 Gastos Directos Fijos	263,513.27
2 Gastos Directos Variables	530,493.82
3 Gastos Administrativos	17,782.30
4 Depreciaciones y Amortización	<u><u>3296557.49</u></u>

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 \$ 56455.62 con crédito tributario por retenciones que nos han efectuado por \$ 57087.08

Patricia Larco

CONTADORA