

# SFM FACILITY SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S.A

## Notas a los Estados Financieros Ejercicio 2015

### 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 2015.

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 2015 fue de US\$20900.55 por la provisión de jubilación patronal y US\$9266.74 por la provisión de desahucio.

Durante el año 2015 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 2015, están conformados de la siguiente manera:

Caja	9680.00
Bancos	<u>29900.78</u>
Total	<u>39580.78</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 2015, se muestran a continuación:

Cientes	<u>468036.47</u>
Provisión de Ingresos	<u>334321.76</u>
Total	<u>802358.23</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 2015, se muestran a continuación:

Cuentas por Cobrar Catser	38000.00
Empleados por Cobrar	20.78
Crédito Tributario SRI	<u>57570.15</u>
Total	<u>95590.93</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	12349.48
1210102 · Equipos y Maquinaria	173780.34
1210103 · Equipos de Computación	27793.75
1210105 · Vehículos	50875.00

Total 12101 · Activos Fijos 264798.57

## 5. Proveedores

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

Descripción	2015
Proveedores	<u>264627.14</u>
Total cuentas por pagar	<u>264627.14</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 2015 obteniendo un resultado de USD \$44923.84

## 7. Beneficios por Ley Empleados

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

Descripción	2015
13 por Pagar	10370.38
14 por Pagar	38450.42
Sueldos por Pagar	<u>124359.73</u>
Total beneficios empleados	<u>173180.53</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 2015 son los siguientes:

Descripción	2015
Impuesto Renta 2015 por pagar	0
Impuestos por Pagar	<u>28453.23</u>
Total beneficios empleados	<u>28453.23</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 2015 son los siguientes:

Descripción	2015
Iess Aporte por Pagar	32917.15
Iess Fondo de Reserva por pagar	3124.20
Iess Prestamos por Pagar	<u>6820.37</u>
Total	<u>42861.72</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 2015 de beneficios post-empleo se resume a continuación:

Descripción	2015
Jubilación patronal	82336.39
Desahucio	<u>16107.18</u>
Total	<u>98443.57</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 \$ 243324.71

### 14. Ingresos

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

Descripción	2015
	4266058.56
Ventas nacionales	4266058.56
Total	

### 15. Gastos Registrados

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

Descripción	2015
	2836424.50
<b>1 Gastos Directos Fijos</b>	440535.25
<b>2 Gastos Directos Variables</b>	657127.51
<b>3 Gastos Administrativos</b>	32978.82
<b>4 Depreciaciones y Amortización</b>	3,967,066.08

## **16. Impuesto a la renta**

En conformidad con las disposiciones legales vigentes, el impuesto a la renta se calculó el 22% sobre la conciliación tributaria para la determinación del valor que asciende a \$ 71190.69 con crédito tributario por retenciones que nos han efectuado por \$ 82580.73 y un Crédito tributario del año 2014 por \$ 631.46.

Patricia Larco

CONTADORA