

COMPANÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO INDUSTRIAL E INMOBILIARIO
LIMPTRIMOINN CIA.LTDA

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 1. Información general

Compañía de Limpieza y Mantenimiento Industrial e Inmobiliario Limprimoin Cia. Ltda., es una sociedad de personas radicada en la ciudad de Ibagué, Provincia de Los Rios. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Insar Chaparra 322 y Juan X. Marro. Sus actividades principales son las de limpieza en general, y empezó a laborar desde Enero 2014.

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el IASB en las unidades monetarias (Bólar) del Ecuador, que es la moneda de presentación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

ESTADO FINANCIERO I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

ACTIVO	2014
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalente al efectivo	2,712.63
Cuentas por cobrar	17,754.12
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	316.00
TOTAL ACTIVO	25,782.75
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Cuentas por pagar	28.59
Anticipo de clientes	13,369.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	466.59
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	390.31
PASIVO NO CORRIENTE	
Otros préstamos	
TOTAL PASIVO	14,057.59
PATRIMONIO NETO	
Capital	10,000.00
Reserva legal	177.53
Reservas acumuladas	
Ganancias netas del periodo	3,552.64
TOTAL PATRIMONIO	11,725.16
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	25,782.75

ESTADO FINANCIERO II
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
1 de Enero al 31 de Diciembre 2014

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2014
Prestación de servicios	15,799.98
TOTAL INGRESOS	15,799.98
GASTOS	
Salario y salarios y demás remuneraciones	8,647.71
Aportes a la seguridad social	1,641.48
Beneficios sociales	1,676.60
Mantenimiento y reparaciones	3,048.73
Otros gastos	213.60
TOTAL GASTOS	13,197.92
Utilidad antes del 15% trabajadores	2,602.06
15% trabajadores	390.31
Utilidad antes de impuestos	2,211.75
Impuesto a la renta causado	488.59
Resultado integral total del año	1,723.16
Reserva Legal	177.52
Resultado Neto del Periodo	1,545.64

ESTADO FINANCIERO III
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

INCREMENTO NETO O DISMINUCION EN EL EFECTIVO	2014
Cobros de la venta de bienes y prestación de servicios	16,052.78
Otros cobros por actividades de operación	23,360.00
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2,292.48)
Pagos por cuentas de empleados	(309,15.59)
Impuestos a la ganancias pagados	
Otros recursos (salida) de efectivo	(18,292.68)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	7,713.83
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	7,713.83

NOTA 3. Efectivo y equivalente al efectivo

INCREMENTO NETO O DISMINUCIÓN EN EL RESPECTIVO	2014	2013
Efectivo y equivalente al efectivo al final del período	7,712.63	0

Los depósitos en efectivo se mantienen por lo general en cuentas bancarias de acceso inmediato, y presenta saldo de efectivo al final del período, no se puede comparar con el año 2013, por cuanto las operaciones las inicio en el mes de Enero-2014.

NOTA 4. Cuentas por cobrar

CUENTAS POR COBRAR	2014	2013
Cuentas por Cobrar	17,754.12	0

Las cuentas por cobrar representa el valor que se otorgó a crédito durante el año 2014 y no se recuperó en su totalidad.

NOTA 5. Activos por impuestos corrientes

IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2013
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	0	0
Crédito tributario a favor de la empresa (I.E.)	316.00	0

Estos valores representan al Impuesto a la Renta, por las actividades de operación durante el año 2014, los mismos que se liquidaran en el próximo periodo.

NOTA 6. Otras obligaciones corrientes

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2014	2013
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	486.59	0
Participación 15% trabajadores por pagar del ejercicio	390.31	0

El impuesto a la renta por pagar del ejercicio corresponde al cálculo del impuesto a la renta para el año 2014.

La participación de los trabajadores corresponde al 15% antes del pago del impuesto a la renta 2014.

NOTA 7. Capital

El Capital se compone de las aportaciones iniciales y las utilidades disponibles. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del Capital durante el año.

NOTA 8. Ingresos

El importe que figura en las actividades ordinarias representan los ingresos reales percibidos por contratos de prestación de servicio realizados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014.

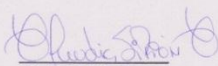
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2014	2013
Contratos de prestación de servicios de limpieza	15,799.98	0
TOTAL INGRESOS	15,799.98	0

NOTA 9. Egresos

Los gastos se reconocen una vez que se reciben los productos o prestan los servicios. En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados con contratos de corta duración, tales como el sueldo básico, y beneficios sociales.

GASTOS	2014	2013
Sueldo y salarios y demás remuneraciones	8,447.71	0
Aportes a la seguridad social	1,026.40	0
Beneficios sociales	1,441.48	0
Mantenimiento y reparaciones	2,068.73	0
Otros gastos	213.60	0
TOTAL GASTOS	13,197.92	0

Elaborado por: Contadora de la Compañía.


CPA. Claudia Sipion Castro
RUC 129573922001