

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA 1.- Constitución y objeto

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 08 de abril de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil No. 2168, el 23 de mayo del 2014.

El objeto social de la Compañía es el de ejercer el comercio y la distribución de licores en todos sus aspectos y manifestaciones; podrá realizar importaciones, exportaciones, alquiler, compra venta y otros.

NOTA 2.- Principales políticas contables

Declaración de cumplimiento.-

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA. LTDA., se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados y han sido aplicados sobre la base de Normas Internacionales de Información Financiera, y Normas Internacionales de Contabilidad, vigentes al cierre del ejercicio fiscal 2015.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por el año terminados el 31 de diciembre de 2015

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses,

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese período.

Uso de estimaciones y juicios.-

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Período económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describen a continuación:

Riesgo de liquidez.- El riesgo de liquidez es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera y del entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Riesgo de inflación.- El riesgo de inflación proviene del proceso de evolución continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Riesgo crediticio.- El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

Riesgo de tasa de interés.- La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

Estado de flujos de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen y fuesen relevantes, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integrales.

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el que resultare menor. El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado.

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Las importaciones en tránsito están formadas por aquellos valores razonables incurridos antes de que la mercadería se encuentre en las bodegas de la compañía

Activos Diferidos y Pagos Anticipados

Esta partida engloba todos aquellos gastos pagados por anticipado y que se irán registrando en las cuentas contables de acuerdo al devengo de los mismos, son activos no financieros que su medición inicial es por su valor razonable en el momento en que ocurre la transacción y su medición posterior es al costo histórico.

Activos por impuestos corrientes:

Corresponde a aquellas partidas no financieras que constituyen activos corrientes de corta duración que son valores a favor tanto en Impuesto al Valor agregado como en renta, su registro es al valor razonable en el momento de la transacción y su medición posterior es al costo histórico.

Propiedad, Planta y Equipo.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Método de depreciación y vidas útiles.– El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Rubro de propiedades y equipos	Porcentaje de depreciación
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%

Retiro o venta de propiedades y equipos.– La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Activos intangibles.–

Las licencias de los programas de cómputo adquiridas se capitalizan sobre las bases de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo específico. Estos costos se amortizan en el estimado de su vida útil.

La vida útil estimada para la amortización del activo intangible correspondiente al software contable, es de acuerdo a información proporcionada por un técnico especializado y las adecuaciones de acuerdo al contrato de arrendamiento.

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen y fuesen relevantes, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Obligaciones con Instituciones financieras.-

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos los costos de la transacción incurridos. Posteriormente los préstamos se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el interés generado se reconoce en la cuenta de resultados durante el período de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión constituye la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Al cierre de cada período se valoran las provisiones y en caso de recuperación o exceso se reversa el efecto cargando directamente a resultados, de modo que la provisión queda con su mejor estimación

Otras obligaciones corrientes.-

Se reflejan aquí en su mayoría cuentas por pagar a los diferentes organismos de control, no constituyen pasivos financieros, inicialmente se reconocen por su valor razonable al momento de la transacción y posteriormente por su costo histórico, constantemente se analizan para ajustar aquellas partidas que han sufrido cambios razonables, como relevantes de estas partidas se encuentran:

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta por pagar representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido en caso de generarlo.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de conciliación que constituyen ingresos no gravables o gastos no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período, el mismo que se registra al cierre del ejercicio económico en los resultados de la compañía.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables, para la compañía no aplica ya que no genero ganancia en el período.

Beneficios a los empleados.- Corresponde principalmente a:

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, a partir del periodo 2015 el empleado tiene la opción de recibir mensualmente este beneficio o acumularlo para que sean consignados en los meses determinados para dicho pago.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Beneficios a Empleados de largo plazo.-

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

La Compañía establece provisiones para los beneficios de jubilación patronal e indemnización por desahucio en base a un estudio elaborado por una firma ecuatoriana de actuarios consultores. No se mantiene ningún fondo asignado por los costos acumulados para estos beneficios.

El costo de las provisiones para jubilación patronal y desahucio ha sido determinado mediante el método actuarial unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la Compañía a la fecha de la valoración actuarial.

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Cuentas patrimoniales:

Están formadas por el capital social y aportado de la compañía, las reservas legales que son constituidas de acuerdo a los estatutos y la normativa societaria, utilidades acumuladas de años anteriores y los resultados líquidos del ejercicio corriente.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes, neto de rebajas y descuentos. Los ingresos por venta se reconocen cuando la entidad ha entregado productos al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada, cumpliendo de esta manera con el principio del devengo.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen, observando de esta manera el principio del devengo.

Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA. LTDA., está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2010.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Producto de la adopción de NIIF, el patrimonio de la Compañía no sufrió variaciones.

NOTA 3.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	12,443.82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	43.14
PROVEEDORES RELACIONADOS	642,580.78

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CAJA	1,289.36
PRODUBANCO	1,563.94
PICHINCHA	196,072.45
PRODUBANCO AHORROS	1,003.71

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

TOTAL	199,929.46
--------------	-------------------

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	179,128.98
CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	12,443.82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	43.14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.91
TOTAL	191,624.85

NOTA 6.- INVENTARIOS

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN ALMACE	405,276.41
IMPORTACIONES EN TRANSITO	9,833.54
TOTAL	415,109.95

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,729.95
MANTENIMIENTO PAGADO POR ANTICIPADO	332.69
TOTAL	2,062.64

NOTA 8.- IMPUESTOS CORRIENTES A FAVOR DE LA EMPRESA

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA IVA	89,220.12
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA RENTA	10,164.97

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

TOTAL	99,385.09
--------------	------------------

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

ADECUACIONES E INSTALACIONES	154,516.60
SOFTWARE	15,329.00
AMORTIZACION ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	(22,083.81)
TOTAL INTANGIBLES	147,761.79

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	108,294.54
MAQUINARIA Y EQUIPO	17,668.85
EQUIPO DE COMPUTACION	10,676.67
DEPRECIACION ACUMULADA	(17,216.61)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	119,423.45

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

GARANTIA ARRIENDOS	18,570.30
TOTAL	18,570.30

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES NACIONALES NO RELACIONADOS	29,845.82
PROVEEDORES RELACIONADOS	642,580.78
TOTAL	

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	672,426.60
--	------------

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PROVISIONES VARIAS	6,151.72
COMISIONES POR PAGAR	8,580.99
TOTAL	14,732.71

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IVA POR PAGAR	19,139.75
IVA RETENIDO	3,446.03
RETENCION EMPLEADOS	65.91
RETENCIONES 1%	1,609.98
RETENCIONES 2%	169.03
RETENCIONES 8%	1,395.68
RETENCIONES 10%	1,364.35
APORTES IESS	2,627.15
PRESTAMOS IESS	494.66
PROV. DECIMO TERCER SUELDO	1,028.27
PROV. DECIMO CUARTO SUELDO	3,658.03
PROV. FONDOS DE RESERVA	162.30
CONSIGNACIONES POR PAGAR	58,485.56
TOTAL	93,646.70

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Son obligaciones que se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se valoran por su costo amortizado; y el interés generado se reconoce en la cuenta de resultados

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Un resumen de los gastos administrativos y de ventas, es como se detalla a continuación:

SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	113,644.54
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	18,406.00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	29,355.97
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	1,520.42
MANTENIMIENTO MOTOS	89.88
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	99.00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	976.77
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	150.00
MANTENIMIENTO EDIFICIO	4,388.62
MANTENIMIENTO SOFTWARE	2,859.73
ALICUOTAS	19,472.92
ASEO Y LIMPIEZA	1,075.86
ARRIENDO OFICINAS	74,371.20
SEGUROS Y REASEGUROS	3,109.19
GASTOS DE GESTION	1,131.21
SERVICIOS PUBLICOS	18,881.58
GASTOS EN NOTARIAS	42.48
TRAMITES LEGALES	1,417.68
PATENTES MUNICIPALES	194.91
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	520.20
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	430.00
IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	425.43
AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES	414.50
MATRICULA DE VEHICULOS Y MOTOS	29.00

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

IMPUESTO 1,5 X MIL"	99.02
IMP A LAS BOT. REDIMIBLES NO DEDUCIBLES	2.88
IMPUESTOS VARIOS	23.00
UTILES DE OFICINA	2,841.54
PAPELERIA IMPRESA	1,905.60
SUMINISTROS Y MATERIALES	3,076.06
ASESORIAS	223.21
SERVICIO DE MONITOREO	324.00
REFRIGERIOS	1,040.66
GASTOS NO DEDUCIBLES ADM	5,563.42
RETENCIONES ASUMIDAS ADM	175.62
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	972.80
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	821.36
DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD Y EQUIPO	16,006.29
AMORTIZACIONES	21,507.57
COMISIONES Y BONIFICACIONES	13,840.00
FLETES INTERNOS	683.50
CARGA Y DESCARGA	40.00
GASTOS DE MOVILIZACION	4,874.80
ATENCION A CLIENTES	1,423.93
PASAJES AEREOS	3,713.54
HOSPEDAJE	2,466.96
VIATICOS	1,044.20
OTROS GASTOS DE VENTAS	1,573.99
GASTOS DE MERCADEO	6,476.43
TOTAL	383,727.47

NOTA 17.- IMPUESTO A LA RENTA

PERDIDA EJERCICIO	(59,181.96)
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0.00
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0.00

SERVICIOS MULTIMARCAS UNIDAS SERVMULTIMARC CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	6,711.84
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	(52,470.12)
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0.00
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	0.00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0.00
IMPUESTO MINIMO CALCULADO EN 2013 PARA 2014	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	9,529.37
SALDO A FAVOR	10,164.97

NOTA 18.- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Gerencia 02 de febrero del 2016, y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.