COMSERESTIB-CLEANING MORALES Y MORALES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

NOTA 1. ANTECEDENTES

COMSERESTIB-CLEANING MORALES Y MORALES CIA. LTDA., Es una empresa que se dedica a proporcionar servicios complementarios en operación de bodegas, comprendiendo servicios de estibar, y servicios de limpieza en general destinados a empresas, locales comerciales, edificios.

NOTA 2. BASE LEGAL

COMSERESTIB-CLEANING MORALES Y MORALES CIA. LTDA., fue constituida en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, el día 24 de marzo del 2015, expediente Nro. 702051.

La Compañía tiene como objeto social proporcionar servicios complementarios en operación de bodegas, comprendiendo servicios de estibar, y servicios de limpieza en general destinados a empresas, locales comerciales, edificios.

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el señor **JEFFERSON ANDRES MORALES PILCA**, por un período estatutario de tres años, a partir del 17 de abril del 2015 y como Gerente General la señorita **MICHELLE ESTEFANIA BORJA CAIZA** , por un período estatutario de tres años, a partir del 03 de junio del 2016.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han anticipado los siguientes principios contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico así como los depósitos en la cuenta bancaria de la empresa.

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se encuentran en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalente del efectivo.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	120.52
	Caja General	235.45
	Subtotal Caja	**355.97**
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta. Corriente	984.55
	BANCOS DEL EXTERIOR	
	UBS	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Plazo a 90 días	
	Subtotal Bancos e Inversiones	**984.55**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**1340.52**

3.2 Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenidos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de los clientes relacionados, e) otras cuentas por cobrar relacionadas, f) otras cuentas por cobrar, g) Provisión de cuentas incobrables.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes Corrientes	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	1560.32
1010206	Cuentas por cobrar clientes relacionadas	
2020207	Otras cuentas por cobrar relacionadas	6520.18
1010208	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	
	TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	**8080.50**

1010209 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010209	Provisión De Cuentas Incobrables	
10102	**TOTAL DE PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**	

10102014 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10102014	Provisión De Cuentas Incobrables	1370.59
10102	**TOTAL DE PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**	**1370.59**

3.3 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado, el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las condiciones requeridas que son la obtención de beneficios económicos futuros y que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La empresa depreciara la Propiedad, planta y equipo aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Concepto	Vida Útil
Edificios	20 años
Instalaciones	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipo de Transporte	5 años

10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020105	Muebles y enseres	508.93
	Total Costo Planta y Equipo	***508.93***
1020112	(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equipo	84.82
	Total depreciación acumulada	***84.82***
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**424.11**

3.5 Cuentas Comerciales a Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

20103 CUENTAS Y DOCUMNETOS POR PAGAR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	
2010301	Proveedores Locales relacionadas	520.18
2010302	Proveedores Locales no relacionadas	991.85
	Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	
	Otras no relacionadas	
2010306	Otras no relacionadas locales	950.62
	Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	546.60
2010308	Participación a trabajadores por pagar del ejercicio	
2010309	Obligaciones con el IESS	802.26
20103	***TOTAL DE CUENTAS Y DOCVUMENTOS POR PAGAR***	***3811.51***

3.6 Patrimonio

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
3010101	Capital suscrito y/o Asignado	400.00
3010103	Aportes de socios, accionistas, participes , fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización	
	Reservas	
3020101	Reserva Legal	0.00
	Resultados Acumulados	
3030101	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	3360.19
3030102	(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	
3030103	Utilidad del ejercicio	3644.02
	TOTAL PATRIMONIO	**7404.21**

NOTA 4. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por

lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 5. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

NOTA 6. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 7. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

NOTA 8. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Accionistas.

Quito, 10 de Marzo 2017.

BORJA CAIZA MICHELLE ESTEFANIA

GERENTE GENERAL