

SERVICIOS MULTIPLES GUAYAQUIL MULTIQUIL S.A.
(INDUSTRIA METALMECANICA)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS MULTIPLES GUAYAQUIL MULTIQUIL S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 2 de Enero del 1997, en la Notaría trigésima del cantón Guayaquil, é inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 24 de Enero del 1997. Se registra aumento de capital con escritura del 30 de marzo del 2001 de la Notaría Trigésima Octava, e inscrita en el Registro Mercantil, el 22 de junio del 2001, a foja 68494I No. 21440, y anotado bajo número 21439 del Repertorio, según la resolución No. 01-G-IJ-0004966 de la Superintendencia de Compañías de 30 de marzo del 2001, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 800,00 dividido en 800 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la industria metalurgia y metalmecánica construcción reconstrucción y montaje de piezas mecánicas etc.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 24 de Enero del 1997.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Febres Cordero s/n y la 24 ava. Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0991379509001.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables en la preparación de estos estados financieros.

Bases de Presentación Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Así mismo se exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- a) Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- b) Considerando la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- c) Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- d) De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- e) Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 18 de marzo del 2019. Estos estados financieros fueron adoptados y preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda

a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b) Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.3. Periodo Contable.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2018 – 2017

Expresados en miles de dólares de (E.U.A.)

Estado de situación financiera consolidado	Diciembre 31 del 2018	Diciembre 31 del 2017
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	23.18	2.015.88
Cuentas por Cobrar Clientes	5.779.08	21.719.03
Servicios y Otros pagos por Anticipados		15.000.00
Activos por Impuestos Corrientes	1.427.33	3.199.66
Total Activo Corriente	9.42.67	41.935.08
Propiedad Planta y Equipo	164.868.73	138.091.94
Depreciación acumulada	(111.351.10)	(94.617.20)
Total Activo No Corriente	53.517.63	43.474.74
Total de Activos	63.000.30	85.409.31
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Proveedores	4.394.78	
Otras Obligaciones Corrientes	2.226.71	7.242.40
Total pasivo corriente	6.621.49	7.242.40
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con Institución Financiera	11.800.99	
Cuentas por Pagar Accionistas		
Total Pasivo no corriente		
Total Pasivos	18.422.48	7.242.40
PATRIMONIO		
Capital social	800.00	800.00
Aportaciones Futuras Capitalizaciones		
Reserva Legal	1171.20	1171.20
Utilidades acumulada años anteriores	31.162.69	65.808.75
Pérdidas acumuladas		
Utilidad del Ejercicio	4.443.93	10.386.96
Total Patrimonio	44.577.82	78.166.91
Total Pasivo y Patrimonio	63.419.06	85.559.82

ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años terminados al 31 diciembre 2018 - 2017

Estado de Resultado integral y Ganancias Acumuladas Consolidado	2018	2017
INGRESOS	136.369.15	141.548.581
OTROS INGRESOS		
COSTO DE VENTAS	12.561.72	17.142.46
GANANCIA BRUTA	123.807.43	124.406.12
SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	77.183.23	56.336.56
GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	14.410.31	9.218.59
OTROS GASTOS	22.536.28	41.798.81
GASTOS FINANCIEROS		
GANANCIA ANTES IMPUESTOS	6.702.75	16.9916
GASTO POR PARTICIPACION DE TRABAJADOR		
	1.005,41	2.549.89
GANANCIA DEL AÑO	4.443.93	14.449.29

ESTADO INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados a 31 de diciembre 2018 y 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad Acumulada	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del Periodo	Total de Patrimonio
Saldo al 31 diciembre 2017	800.00	1.171.20	65.808.75		10.836.96	78.166.91
Saldo al 31 diciembre 2018	800.00	1.171.20	36.162.69		4.443.93	44.577.82

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Para el año terminado al 31 diciembre 2018

VENTAS	136.369.15
Cuentas por Cobrar Clientes	15.939.95
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	152.309.10
COSTO DE VENTAS	(12.561.72)
COMPRAS NETAS	(12.561.72)
Cuentas por Pagar Proveedores	4.394.78
PAGO A PROVEEDORES	(8.166.94)
GASTOS GENERALES	(117.104.68)
(-) DEPRECIACIÓN	(14.410.31)
GASTOS GENERALES NETOS	(102.694.37)
Otras Obligaciones Corrientes	(5.015.69)
Servicios y OTROS Pagos por Anticipados	15.000.00
Activos por Impuestos Corrientes	(480.75)
PAGOS CORRIENTES	(93.190.81)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACT. OPERACIÓN	50.951.35
Propiedad Planta y Equipo	
FLUJO NETO ACT. DE INVERSIÓN	
Aportes a Futura Capitalizaciones	
Cuentas por Pagar Relacionadas	
FLUJO DE EFECTIVO ACT. DE FINANCIAMIENTO	
EFFECTOS DE VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE ELE EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS AL EFFECTIVO	-37.968.25
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFFECTIVO	-1992.70
EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EFFECTIVO AL PRINNCIPIO DEL PERIODO	2.015.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	23.18

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo. El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

Clasificación. 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) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a 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

Impuesto a las Ganancias. El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. Durante el ejercicio 2017 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.5. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, o por indemnizaciones por cese, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, Estos se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.7. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.9. 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.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

3.11. Situación Fiscal

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

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La estructura de la empresa está limitada a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, comprobación, control de junta y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

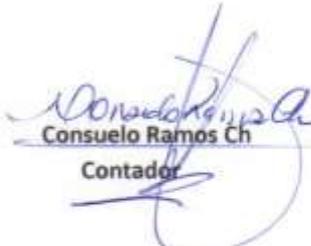
- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA. No se registran hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES. Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Miguel Ángel Guerrero Cuzco
Gerente General



Consuelo Ramos Ch
Contador