

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre,	2013	2012
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17.766,46	3.052,45
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.589,50	6.290,67
Total Activo Corriente	29.355,96	9.343,12
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67.627,85	40.716,18
Total Activo No Corriente	67.627,85	40.716,18
TOTAL ACTIVO	96.983,81	50.059,30
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.026,93	1.496,17
CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	21.599,47
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11.621,13	-
Total Pasivo Corriente	12.648,06	23.095,64
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS A INSTITUCIONES BANCARIAS	33.997,52	-
Total Pasivo No Corriente	33.997,52	-
TOTAL PASIVO	46.645,58	23.095,64
PATRIMONIO NETO		

CAPITAL	10.000,00	10.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	13.952,83	13.952,83
RESERVAS	273,71	273,71
RESULTADO DEL EJERCICIO	26.111,69	2.737,12
TOTAL PATRIMONIO	50.338,23	26.963,66
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	96.983,81	50.059,30



Sr. Cristian Naranjo V.
GERENTE GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.



Ing. Mayra Solís
CONTADORA GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre,	2013	2012
INGRESOS	360.359,90	213.505,12
(-) NOTAS DE CREDITO	(544,07)	225,58
TOTAL VENTAS BRUTAS	359.815,83	213.279,54
(-)GASTOS DE VENTA	274.057,03	161.779,44
(-)GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	54.802,79	45.386,92
(-) GASTOS FINANCIEROS	4.844,32	3.376,06
UTILIDAD EN OPERACIONES	26.111,69	2.737,12



Sr. Cristian Naranjo V.
GERENTE GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.



Ing. Mayra Solís
CONTADORA GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10000	13952,83	273,71	26111,69	-	50.338,23
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10000	13952,83	273,71	-	-	24226,54
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10000	13952,83	273,71	-	-	24226,54
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	26111,69	-	26111,69
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	26111,69	-	26111,69



Sr. Cristian Naranjo V.
GERENTE GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.



Ing. Mayra Solís
CONTADORA GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	359.815,83
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(340.418,23)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	19.397,60
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(35.943,99)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	(35.943,99)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Préstamos a Largo plazo	31.260,40
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	31.260,40
Aumento (disminución) neto de efectivo	14.714,01
Efectivo al inicio del año	3.052,45
Efectivo al final del año	17.766,46



Sr. Cristian Naranjo V.
GERENTE GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.



Ing. Mayra Solís
CONTADORA GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación
(Expresado en Dólares)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación
(Expresados en dólares)

Diciembre 31, **2013**

Utilidad (Pérdida) neta **26.111,69**

Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:

Provisión para documentos y cuentas incobrables -

Provisión deterioro de inventarios -

Provisión VNR de inventarios -

Depreciación de propiedad, planta y equipo **15.369,45**

Deterioro de propiedad, planta y equipo -

Ajuste por Gastos por Impuesto a la Renta **(5.590,89)**

Ajuste por Gasto Participación a Trabajadores **(3.916,75)**

Cambios en activos y pasivos operativos:

(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados -

Disminución en Inventarios -

Aumento en Activos por impuestos corrientes **(2.128,32)**

Disminución en Cuentas y documentos por pagar comerciales **(469,24)**

Aumento en Otras cuentas por pagar **11621,13**

Aumento en Otras obligaciones corrientes -

Disminución en Otros Pasivos

(21.599,47)

Efectivo neto provisto por las actividades de operación

19.397,60



Sr. Cristian Naranjo V.
GERENTE GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.



Ing. Mayra Solís
CONTADORA GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1891721419001

1.3 Domicilio de la entidad:

Tarquino Toro Navas 02-54 y César Viteri

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Píllaro provincia de Tungurahua, el 08 de Diciembre de 2006.

El plazo de duración de la Compañía fue de 10 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es prestar servicios Limpieza y Mantenimiento de Edificios

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 10.000
- Capital pagado.- US\$ 10.000

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 10.000
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Cristian Rodrigo Naranjo Villafuerte	9800	9800,00	98,00%
Myriam Carolina Naranjo Villafuerte	100	100,00	1,00%
Mayra Alexandra Solís Gutiérrez	100	100,00	1,00%
Total:	10000	10000,00	100,00%

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., celebrada el 22 de febrero de 2013, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al Sr. Cristian Rodrigo Naranjo Villafuerte; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 15 de marzo de 2013.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Myriam Carolina Naranjo Villafuerte	Presidente
Cristian Rodrigo Naranjo Villafuerte	Gerente General
Mayra Alexandra Solís Gutiérrez	Contador General

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, 2012.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013 y 2012.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, 2012.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 14 de marzo de 2014.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.3. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.4. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto

de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.5. Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	3%
Vehículos	5 años	20%

2.6. Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

2.7. Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.8. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 y 23% para el año 2012.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos

con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.9. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.10. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía.

2.11. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.12. Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

2.13. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus

equivalentes.

- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.14. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.15. 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.

2.16. Reclasificaciones:

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2013 han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.3. Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2013	2012
Banco Pichincha	17.766,46	3.052,45

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Crédito tributario a favor empresa (IR)	1.464,57	5.504,06
Crédito tributario a favor empresa (IVA)	10.124,93	786,61
	11.589,50	6.290,67

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Neto:		
Equipo de oficina	1.236,61	-
Equipo de computación	940,18	940,18
Vehículos	72.970,53	45.113,39
Maquinaria y equipo	11.508,55	4.658,31
	86.655,87	50.711,88

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
--	-------------------------------	-------------------------------

Dep. acumulada equipo de oficina	(51,50)	-
Dep. acumulada equipo de computo	(313,32)	(156,66)
Dep. acumulada vehículos	(9.602,46)	(7.318,94)
Dep. acumulada maquinaria y equipo	(1.204,64)	(330,50)
	(11.171,92)	(7.806,10)

El movimiento del valor bruto de los vehículos, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo a enero 1	45.113,39	20.491,07
Adiciones	40.348,21	32.622,32
Ventas	(12491,07)	(8.000,00)
Bajas	-	-
	72.970,53	45.113,39

El movimiento del valor bruto de la maquinaria, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo a enero 1	4.658,31	500,00
Adiciones	6.850,24	4.158,31
Ventas	-	-
Bajas	-	-
	11.508,55	4.658,31

El movimiento del valor bruto del equipo de cómputo, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo a enero 1	340,18	-
Adiciones	-	340,18
Ventas	-	-
Bajas	-	-
	340,18	340,18

El movimiento del valor bruto del equipo de oficina, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo a enero 1	-	-
Adiciones	1.236,61	-
Ventas	-	-
Bajas	-	-
	1.236,61	340,18

El movimiento de la depreciación acumulada de los vehículos, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo a enero 1	(9.458,54)	(7539,52)
Adiciones	(13.799,99)	(7.518,94)
Ventas	6.337,13	5.599,92
Bajas	-	-
	(16.921,40)	(9.458,54)

El movimiento de la depreciación acumulada de la maquinaria, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo a enero 1	(380,50)	(50,00)
Adiciones	(1.204,64)	(330,50)
Ventas	-	-
Bajas	-	-
	(1.585,14)	(380,50)

El movimiento de la depreciación acumulada del equipo de cómputo, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
--	-------------------------------	-------------------------------

Saldo a enero 1	(156,66)	-
Adiciones	(313,32)	(156,66)
Ventas	-	-
Bajas	-	-
	(469,98)	(156,66)

El movimiento de la depreciación acumulada del equipo de oficina, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo a enero 1	-	-
Adiciones	(51,50)	-
Ventas	-	-
Bajas	-	-
	(51,50)	-

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Proveedores	1.026,93	1.496,17
	1.026,93	1.496,17

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2013	2012
Con el IESS	2708,47	-
Beneficios a Empleados	8683,9	-

Con la Administración Tributaria	228,76	-
	11.621,13	-

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (CORRIENTE)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Banco Pichincha:		
Préstamo	-	9.108,96
Coop. Oscus		
Préstamo	-	12.490,51
	-	21.599,47

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NO CORRIENTE)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Banco Pichincha:		
Préstamo	4.545,49	-
Coop. Oscus:		
Préstamo	1.919,65	-
Unifinsa		
Préstamo	27.532,38	-
	33.997,52	-

11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24% respectivamente sobre las utilidades tributables.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010,

busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta fijándose en el 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (suplemento del Registro Oficial N° 497-S de diciembre 30 de 2008), por los Art. 11 y 12 de la Ley s/n (suplemento del Registro Oficial N° 244-S de Julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

11.1. Pago mínimo de Impuesto a la Renta.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial N° 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo, y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede mostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.

12. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2013 está constituida por 10000 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

13. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de mantenimiento y limpieza de edificios.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios básicos, suministros, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, honorarios profesionales, desahucio y participación trabajadores del área administrativa de la empresa.

16. GASTOS DE VENTA.

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, seguros, transporte, movilización, desahucio y participación trabajadores del área de prestación de servicios de la empresa.

17. SANCIONES.

17.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado Al 31 de diciembre de 2013.

17.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2013.

18. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Sr. Cristian Naranjo V.
GERENTE GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.



Ing. Mayra Solís
CONTADORA GENERAL
MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.