

MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

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

Al 31 de diciembre,	2018	2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33.597,85	4.884,27
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.401,54	7.816,91
CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES	4.062,80	19.490,17
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR CORRIENTES	-	1.400,00
Total Activo Corriente	46.062,19	33.591,35
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.669,90	31.997,37
Total Activo No Corriente	47.669,90	31.997,37
TOTAL ACTIVO	93.732,09	65.588,72
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.209,66	2.750,54
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.478,38	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10.251,53	1.066,14
Total Pasivo Corriente	17.939,57	3.816,68
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS A INSTITUCIONES BANCARIAS	-	-
Total Pasivo No Corriente	-	-
TOTAL PASIVO	17.939,57	3.816,68
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	40.000,00	40.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	13.952,83	13.952,83

RESERVAS	273,71	273,71
GANANCIAS ACUMULADAS	14.135,73	14.135,73
PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.590,23	-
RESULTADO DEL EJERCICIO.	14.020,48	-6.590,23
TOTAL PATRIMONIO	75.792,52	61.772,04
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	93.732,09	65.588,72


 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,	2018	2017
INGRESOS	343.373,46	84.949,92
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	180,96	7.142,85
TOTAL VENTAS BRUTAS	343.554,42	92.092,77
(-)GASTOS DE VENTA	268.471,84	66.022,20
(-)GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	60.302,92	32.203,39
(-) GASTOS FINANCIEROS	759,18	457,41
UTILIDAD/PÉRDIDA EN OPERACIONES	14.020,48	(6.590,23)

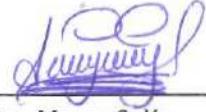

 Sr. Cristian Naranjo V.
 GERENTE GENERAL
 MULTISERVICIOS NARANJO & ASC. CÍA. LTDA.


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

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



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,	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	330.268,21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(92.908,43)
Pagos a y por cuentas de los empleados	(236.905,60)
Intereses pagados	(759,18)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	(305,00)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Compra y venta de propiedad, planta y equipo	29.018,58
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	29.018,58
Pago por Préstamos	-
Pago de Dividendos	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	28.713,58
Efectivo al inicio del año	4.884,27
Efectivo al final del año	33.597,85


 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,

2018

Utilidad (Pérdida) neta	14.020,48
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	(44.691,11)
Ajuste por gastos de deterioro	
Ajuste por Gastos por Impuesto a la Renta	
Ajuste por Gasto Participación a Trabajadores	
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	15.427,37
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.400,00
(Incremento) disminución Activos por impuestos corrientes	(584,63)
(Incremento) disminución en Cuentas por pagar comerciales	1.459,12
(Incremento) disminución en Beneficios a empleados	9.212,88
(Incremento) disminución en otras obligaciones corrientes	3.450,89
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(305,00)


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 Pillaro 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.

Se realizó una ampliación de plazo social de 30 años, concluyendo su existencia jurídica al 16 de 01 de enero 2047.

El objeto social de la Compañía es prestar servicios Limpieza y Mantenimiento de Edificios e Instituciones.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

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

El 16 de Julio de 2014 se realizó un aumento de Capital mediante aporte del Socio Cristian Rodrigo Naranjo Villafuerte según documento de depósito No. 2203989 por un valor de US\$30.000, el mismo que fue inscrito en el Registro Mercantil, a la fecha el capital suscrito, pagado y autorizado es de US \$ 40.000.

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

- Número de participaciones.- 40.000
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Cristian Rodrigo Naranjo Villafuerte	39800	39.800,00	99,50%
Myriam Carolina Naranjo Villafuerte	100	100,00	0,25%
Mayra Alexandra Solís Gutiérrez	100	100,00	0,25%
Total:	40000	40.000,00	100,00%

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de MULTISERVICIOS NARANJO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., celebrada el 30 de enero de 2019, 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 01 de febrero de 2019.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Myriam Carolina Naranjo Villafuerte	Presidente
Cristian Rodrigo Naranjo Villafuerte	Gerente 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 2018, 2017.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, 2017.

- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.

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 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 29 de marzo de 2019.

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 2018 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.

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. Cuentas y documento por cobrar clientes corrientes:

Corresponden a los saldos de valores por cobrar a clientes sean estos instituciones públicas, personas naturales o sociedades al 31 de diciembre del período declarado.

2.5. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes:

La Compañía considera dentro de esta cuenta el saldo de los préstamos efectuados a los empleados al 31 de diciembre del período declarado.

2.6. Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA):

Corresponde a retenciones de IVA que le han sido efectuadas a la empresa, y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

2.7. Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta):

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas a la empresa, y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

2.8. 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%

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Vehículos	5 años	20%

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

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.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos directamente en la prestación de servicios que brinda la empresa, corresponden principalmente a: remuneraciones del personal tales como auxiliares y supervisores de limpieza, y otros gastos generales asociados con la prestación de los servicios.

2.16. 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, entendiendo 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.

2.17. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.18. 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.

2.19. Reclasificaciones:

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2017 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:

Diciembre 31,	2018	2017
Bancos	33.597,85	4.884,27
	33.597,85	4.884,27

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

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2018	2017
Saldos pendientes de cobro a Instituciones		
Públicas	4.062,80	19.490,17
	4.062,80	19.490,17

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2018	2017
Préstamos a Empleados	-	1.400,00
	-	1.400,00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Crédito tributario a favor empresa (IVA)	-	153,49
Crédito tributario a favor empresa (IR)	8.401,54	7.663,42
	8.401,54	7.816,91

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

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

Diciembre 31,	2018	2017
Neto:		
Equipo de oficina	13.109,95	13.109,95
Equipo de computación	-	-
Vehículos	32.133,93	63.107,14
Maquinaria y equipo	23.620,88	21.666,25
	68.864,76	97.883,34

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

Diciembre 31,	2018	2017
Dep. acumulada equipo de oficina	(4.523,71)	(3.212,71)
Dep. acumulada vehículos	(5.355,65)	(53.589,58)
Dep. acumulada maquinaria y equipo	(11.315,50)	(9.083,68)
	(21.194,86)	(65.885,97)

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

Diciembre 31,	2018	2017
Saldo a enero 1	63.107,14	89.329,46
Adiciones	32.133,93	-
Ventas	63.107,14	26.222,32
Bajas		
	32.133,93	63.107,14

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

Diciembre 31,	2018	2017
Saldo a enero 1	21.088,30	21.088,30
Adiciones	2.532,58	577,95
Ventas	-	-
Bajas	-	-
	23.620,88	21.666,25

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

Diciembre 31,	2018	2017
Saldo a enero 1	13.109,95	13.453,70
Adiciones	-	892,86
Ventas	-	-
Bajas	-	1.236,61
	13.109,95	13.109,95

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Proveedores	4.209,66	2.750,54
	4.209,66	2.750,54

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2018	2017
Con el IESS	2.750,22	-
Beneficios a Empleados	10.251,53	1.038,65
Con la Administración Tributaria	728,16	27,49
	13.729,91	1.066,14

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NO CORRIENTE)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Banco Pichincha:	-	-
	-	-
	-	-

12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

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, 2014 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. Las sociedades que reinvertan 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.

13. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018 la empresa Multiservicios Naranjo & Asociados Cía. Ltda., está constituida por 40.000,00 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

14. 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.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

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

16. 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.

17. GASTOS DE VENTA.

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

18. SANCIONES.

18.1. 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 2018.

18.2. 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 2018.

19. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración

tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2018 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.