



## **ECOLIMPIO S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Expresado en dólares americanos)

### **1. Identificación y Objeto de la Compañía**

**ECOLIMPIO S.A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en la ciudad de Guayaquil, ante el Notario Dr. Piero G. Aycart Vincenzini, el 20 de diciembre del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Diciembre del mismo año.

Su principal actividad es ejercer el comercio en los campos de la venta, importación y comercialización de toda clase de bienes de cualquier naturaleza, tales como productos en todas las ramas de limpieza y aseo, alimenticias, papelería y útiles de oficina, entre otros.

#### **1.1 Operaciones**

Los productos que comercializa la compañía, entre otros, son comprados 100% a nivel local y su principal mercado es empresas del estado a través de compras públicas.

#### **2.1. Base de Presentación**

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera ( NIIF''S) , vigentes al 31 de diciembre de 2015.

#### **2.2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

## **ECOLIMPIO S.A.**

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

### **2.3. Inventarios**

Los inventarios se valoran al costo de adquisición utilizando el sistema de costos promedio, que no excede al valor de mercado, los valores pagados en el mercado nacional y los que se derivan de las importaciones realizadas se registran en los resultados de la compañía.

*Aplicación de NIC 2 (EXISTENCIAS se calculó VNR y deterioro por rotación).*

### **2.4 Propiedad, Mobiliario y Equipo**

Se muestran el costo histórico en dólares de aquellos activos adquiridos por la compañía. Los cargos por depreciación se registran en los resultados del ejercicio en base al método de línea recta, utilizando tasas aceptadas por la Administración Tributaria que se consideran adecuadas para extinguir el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro

*Aplicación NIC 16 (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO) Y NIC 36 (DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS)*

### **2.5 Provisión Cuentas Incobrables**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en un período, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. A partir de la aplicación de las Niif's se registra un deterioro de cuentas x cobrar calculando valor actual **NIC 17 (PROVISIONES)**

### **2.6 Ingresos por Ventas**

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a la facturación, elaborada al momento del despacho de la mercadería correspondiente como indica la Norma **NIC 18 (INGRESOS)**

## ECOLIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

### 2.7 Participación Trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual.

### 2.8 Impuesto a la Renta

Las tarifas del impuesto a la renta es el 22% y 12% si las utilidades son reinvertidas.

### 3. Caja y Bancos

Corresponde a:

DESCRIPCION	2015
Caja Chica Administración	\$ 0.00
Bancos Locales	\$ 5,464.67
<b>Total USD</b>	<b>\$ 5,464.67</b>

### 4. Clientes

El saldo de cuentas por Cobrar se desglosa de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2015
CLIENTES QUITO	USD \$ 0,00
(-) INCOBRABLES	USD 0,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0.00</b>

## ECOLIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

### 5. Otras cuentas por cobrar

Rogelio Filbig	300.00
Emilio Filbig	300.00
Total	\$ <u>600.00</u>

Valor x cobrar accionistas por capital no pagado.

### 6. Anticipo a Empleados

El valor de anticipo a empleados \$ **4,577.50**

### 7. Inventarios

Corresponde a:

Descripción	2015
Quimicos	US\$ 1118.00
Quimicos 250	131.25
Servilletas otras	391.00
Desechables	915.55
Polvo Limpiador	64.06
Varios	620.69
Dispensadores Otros	2,289.76
Dispensadores Importados	10193.19
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>15,723.50</u></b>

## ECOLIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

### 8. Anticipo I. renta:

Crédito tributario Iva	US\$	2694,31
Retenciones clientes		636,61
Anticipo I. Renta		0,00
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>3330,92</u></b>

### 9. Proveedores

Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores locales y del exterior, por el giro del negocio, los cuales se cancelan al año siguiente.

<b>Descripción</b>		<b>2015</b>
Proveedores Nacionales	US\$	34,176.84 (a)
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>34,176.84</u></b>

- a) La cuenta Proveedores nacionales registra todas las cuentas por pagar por compras locales de mercadería, gastos y servicios.

### 10. Acreedores Varios

Se refiere a otras cuentas por pagar originada por cuentas de gastos y no de productos:

- Unilimpio	US\$	<b>8,402.22</b>
-------------	------	-----------------

### 11. Obligaciones Fiscales

Corresponde a :

## ECOLIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
	<b>US\$</b>
Empleados I. Renta	15.87
Retenciones en la Fuente	0.00
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>15.87</u></b>

Las obligaciones fiscales están separadas por :

- Impuesto al valor agregado
- Retenciones de Empleados
- Retenciones en la fuente e Iva

Las cuentas mencionadas registran mensualmente los valores a pagar por concepto de impuestos fiscales y se cancelan el siguiente mes de acuerdo a las declaraciones de impuestos realizadas a la Administración Tributaria.

### 12. Obligaciones Empleados

	<b>2015</b>
Sueldos por Pagar	0
Aportes IESS	1056.24
Provisiones	0
<b>Total</b>	<b>1056.24</b>

### 13. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital de la compañía es de US \$ 800, que está constituido por 800 acciones suscritas y pagadas de un valor nominal de US \$ 1,00 cada una.

### 14. INGRESOS

## ECOLIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, son reconocidos al transferir bienes y/o productos con el respectivo margen de rentabilidad. También algún otro ingreso no operativo y/o derivado de actividades no relacionadas al giro del negocio.

Para el **2015** el total de Ingresos fue de **\$ 89,903.93** con el siguiente desglose:

	<b>2015</b>
Ingresos por gestión adm	89,903.93
<b>Total ventas</b>	<b>89,903.93</b>
<b>Otros Ingresos</b>	
Ingresos Gravables	0.00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>89,903.93</b>

### 15. Gastos de Comercialización

	<b>2015</b>
Remuneraciones	68,832.92
Servicios	0.00
Gastos de Viaje	0.00
Otros Gastos	30.00
<b>Total de Gastos Comercialización</b>	<b>68,862.92</b>

### 16. Gastos Administración

	<b>2015</b>
Remuneraciones	8,880.59
Depreciaciones	32.35
Servicios	1,128.50
Deterioro inv	0.00
Otros Gastos	2,825.00
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>12,866.44</b>

## **ECOLIMPIO S.A.**

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

### **17.- Gastos Financieros**

El gasto financiero del año **2015** es de \$ **153.64** corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	<b>2015</b>
Intereses préstamos	0
Gastos bancarios	138.52
comisiones bancarias	<u>15.12</u>
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u><u>153.64</u></u></b>

### **18. Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores en Utilidades**

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2015:

**ECOLIMPIO S.A.**

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

	<b>2015</b>	
	<b>Participación de Trabajadores</b>	<b>Impuesto a la Renta</b>
Utilidad del ejercicio	8,020.93	
Más - Gastos no deducibles	+	2,825.00
Menos : Rentas Exentas	-	0.00
Base para Impuesto a la Renta	<u><b>10,845.93</b></u>	
Participación Trabajadores		1,203.14
Base para Impuesto a la Renta		<b>9,642.79</b>
Reinversion de capital		0.00
BASE Imponible para I. renta 22%		<b>9642.791</b>
22% de Impuesto a la Renta		2,121.41
12% de Impuesto a la Renta		0.00
<b>Total I. RentaCausado</b>		<u><b>2121.41</b></u>

Atentamente,



Sra. Carolina Analuisa  
RUC. 1720971637001  
CONTADORA