LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA. LTDA

Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Conciliación Patrimonial
Estado De Flujo Del Efectivo Al 31 De Diciembre Del 2017
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA. LTDA

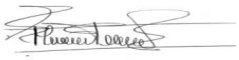
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(En dólares Americanos)

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

LIMPIO ABSOLUTO CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
en dólares americanos

	Notas	2017	2016
ACTIVOS		**77.498,44**	
Efectivo y equivalentes de efectivo	**1**	38.092,99	10.045,99
Instrumentos financieros medidos al valor razonable			
Cuentas por cobrar comerciales	**2**	20.315,22	3.342,85
(-) Estimación por deterioro de cuentas por cobrar		(388,73)	(185,58)
Otras cuentas por cobrar		8.622,33	24.638,01
Activos por impuestos corrientes		7.259,71	5.733,17
Anticipos a proveedores			500,00
Inventario		171,77	308,93
(-) Estimación por deterioro			
Gastos anticipados (prepagados)			
Propiedad planta y equipos	**3**	8.288,66	6.656,45
(-) depreciación acumulada		(4.863,51)	(3.944,45)
Otros activos no corrientes		-	-
TOTAL ACTIVOS		**77.498,44**	**47.095,37**
PASIVOS		23.195,34	8.842,65
Obligaciones con instituciones financieras			
Cuentas por pagar proveedores comerciales		24,90	
Intereses por pagar			
Otras cuentas por pagar			
Anticipos de clientes			
Obligaciones acumuladas trabajadores	**4**	6.240,35	5.319,77
Obligaciones con el fisco		2.948,20	820,86
Participación trabajadores por pagar		6.380,15	1.098,48
Impuesto a la renta por pagar		3.400,33	1.603,54
Cuentas y documentos por pagar no corriente			
Otras cuentas por pagar no corriente			
Reserva por jubilación patronal			
Reserva por desahucio			
Pasivos por Impuestos diferidos		4.201,41	
TOTAL PASIVOS		**23.195,34**	**8.842,65**
PATRIMONIO		**54.303,10**	**38.252,72**
Aportes para futuras capitalizaciones			-
Capital pagado	**5**	10.000,00	10.000,00
Reserva LEGAL		3.600,10	324,71
Resultados acumulados		15.907,21	23.306,81
Resultados acumulados implementación IFRS			
Utilidad (pérdida) del ejercicio		24.795,79	4.621,20
TOTAL PATRIMONIO		**54.303,10**	**38.252,72**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**77.498,44**	**47.095,37**

Sra Rocio Tipan
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Marcia Fustillos
CONTADOR GENERAL

LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(En dólares Americanos)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

LIMPIO ABSOLUTO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
en dólares americanos

	Nota	2017	2016
INGRESOS ORDINARIOS			
Ingreso Ordinario		234.291,19	99.795,64
Otros ingresos		2,94	71,95
COSTO DE VENTA			
(-) Costo de Venta		(7.283,79)	-
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**227.010,34**	**99.867,59**
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		(2.911,91)	(17.473,91)
Gastos de Venta		(181.564,10)	(75.070,46)
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		**42.534,33**	**(92.544,37)**
(+/-) INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+/-) GASTOS NO OPERACIONALES		-	-
Gasto financiero		-	-
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES		**42.534,33**	**7.323,22**
15% participación trabajadores		6.380,15	1.098,48
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**36.154,18**	**6.224,74**
Gasto impuesto a la renta corriente		8.083,00	1.603,54
Reserva legal		**3.275,39**	324,71
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	**6**	**24.795,79**	**4.621,20**

Sra Rocio Tipan
GERENTE GENERAL

Ing. CPA Marcia Fustillos
CONTADOR GENERAL

LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(En dólares Americanos)

3. ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

LIMPIO ABSOLUTO CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
en dólares americanos

MOVIMIENTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	3.600,10	-	15.907,21	-	24.795,79	-	54.303,10
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR			-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**10.000,00**	**324,71**		**15.907,21**				26.231,92
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	3.275,39	-	-	-	24.795,79	-	28.071,18
Aumento (disminución) de capital social		**3.275,39**						3.275,39
Dividendos								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						**24.795,79**	**-**	24.795,79

4. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

LIMPIO ABSOLUTO CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
($)

Por los años terminados en,	2017/12/31
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
95010101|Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	$234,037.65
95010201|Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	$-204,863.27
95010205|Otros pagos por actividades de operación	$0.00
950107|Impuestos a las ganancias pagados	$-4,682.67
950105|Intereses pagados	$0.00
95010105|Otros cobros por actividades de operación	$2.94
9501|FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$24,494.65**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
950209|Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	$-1,632.21
950213|Compras de otros activos a largo plazo	$0.00
950211|Compras de activos intangibles	$0.00
950221|Otras entradas (salidas) de efectivo	$0.00
9502|FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**$-1,632.21**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
950301|Aporte en efectivo por aumento de capital	$0.00
950310|Otras entradas (salidas) de efectivo	$17,205.36
950308|Dividendos pagados	$-12,020.80
9503|FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	$5,184.56
9505|INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**$28,047.00**
9506|EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**$10,045.99**
9507|EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$38,092.99**

Sra Rocio Tipan
GERENTE GENERAL

Ing. CPA Marcia Fustillos
CONTADOR GENERAL

LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

(En dólares Americanos)

LIMPIO ABSOLUTO CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
($)

Por los años terminados en,	2017/12/31
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
96 | GANANCIA (PÉRDIDA) NETA	$28,071.18
(+/-)97|AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	$15,585.36
9702|Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	$203.15
9711|Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	$0.00
9701|Ajustes por gasto de depreciación y amortización	$919.06
9709|Ajustes por gasto por impuesto a la renta	$8,083.00
9710|Ajustes por gasto por participación trabajadores	$6,380.15
98 | CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	$-19,161.89
9801|(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	$-456.69
9804|(Incremento) disminución en inventarios	$137.16
9805|(Incremento) disminución en otros activos	$-1,526.54
9810|Incremento (disminución) en otros pasivos	$-2,877.57
9806|Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	$24.90
9807|Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	$-14,463.15
9809|Incremento (disminución) en anticipos de clientes	$0.00
9820|Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**$24,494.65**

Sra Rocio Tipan
GERENTE GENERAL

Ing. CPA Marcia Fustillos
CONTADOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

(En dólares Americanos)

4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, con RUC N° 1792298024001 y domicilio en la Provincia de Pichicha cantón Quito sector Santa Prisca Oe3-64 y Carlos Ibarra Edif. Jaramillo Breilh Of 304, constituida mediante escritura pública el 26 de enero del 2011, bajo el número de expediente 105811 y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias.

Su objeto social es la prestación de servicios complementarios de limpieza. Descripción especifica es realizar actividades de limpieza especializada de edificios, como limpieza de ventanas, limpieza de chimeneas y hogares de chimenea, hornos, incineradores, calderas, conductos de ventilación, extractores de aire, etcétera.

La compañía se constituyó con S/. 10 000 de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía., El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo tanto en especies como en numerario y se lo detallo en un anexo que forma parte integra de la escritura de constitución.

5. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

5.1. Período contable.

• Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2017 y al 2016, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2016 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2017.

• Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017 y 2016; los cuales incluyen los resultados del año 2016 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2017.

• Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017 y 2016; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

5.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el Internacional

Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

5.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

5.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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.

5.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

Efectivo

También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso. El efectivo incluye el efectivo a la mano.

Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades de efectivo de corto plazo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

5.6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar**.

  Son valorizadas a costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.
  El valor en libros del activo se reduce por medio de un análisis individual de cada cliente.

- **Evaluación de Estándares de Crédito**

La cartera se debe mantener con un periodo promedio no superior a los 30 días considerando el período de vencimiento del crédito y a su vez analizando la rotación de la misma.

- **Gestión de Cobranzas**
  Las políticas de cobro de la empresa serán procedimientos que ésta sigue para cobrar sus cuentas por cobrar a su vencimiento. La efectividad de las políticas de cobro de la compañía se puede evaluar parcialmente examinando el nivel de estimación de cuentas incobrables, en este caso la compañía no ha requerido estimación de cuentas incobrables debido a que su cartera se encuentra muy sana.

5.7. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos e industriales.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

5.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

5.9. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance. Excepto en casos extremadamente raros, la entidad será capaz de determinar un conjunto de desenlaces posibles de la situación incierta, y podrá por tanto realizar una estimación, para el importe de la obligación, lo suficientemente fiable como para ser utilizado en el reconocimiento de la provisión.

Cuentas Incobrables

Esta se determinara de acuerdo al análisis de cada cliente.

5.10. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los planes de contribución definida implican el pago de cantidades fijas que se llevan al gasto cuando el empleado presta los servicios. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

5.11. 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, siendo de un 22% para el año 2013, 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera. 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.

5.12. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

5.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la

Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

5.14. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

5.15. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

5.16. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

5.17. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior a la fecha de transición, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2014 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS 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.

6.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, 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.

6.2. Otras estimaciones.

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.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

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.

7. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Estos Estados Financieros Consolidados reflejan fielmente la situación financiera de LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales fueron aprobados por su administración. Los presentes Estados Financieros Consolidados son presentados en dólares americanos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad

LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(En dólares Americanos)

8. DETALLE DE LAS CUENTAS PRINCIPALES

Nota 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del año 2017 es el siguiente:

Descripción		al 31 de diciembre de 2017	al 31 de diciembre de 2016
Banco Procredit		6.965,70	4.268,41
Banco Pacifico		31127,29	5.777,58
BANCOS LOCALES	**(i)**	**38.092,99**	**10.045,99**

(i) Corresponde a los valores que tiene la empresa en las cuentas bancarias al final del año corriente.

Nota 2. Cuentas por cobrar comerciales

El detalle de los clientes pendientes de cobro es el siguiente:

Descripción		al 31 de diciembre de 2017
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA		8.519,46
MUNICIPIO DE QUITO		11795,76
BANCOS LOCALES	**(i)**	**20.315,22**

(ii) Corresponden a cuentas por cobrar de cliente del año corriente

Nota 3.Propiedad planta y equipo

La composición para el ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2017 de las partidas que integran ese rubro y su correspondiente depreciación acumulada, es la siguiente:

LIMPIO ABSOLUTO LIMPABSO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(En dólares Americanos)

LIMPIO ABSOLUTO CIA LTDA
Propiedad Planta y Equipo (Nota 3)
Al 31 de diciembre de 2017

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Equipos de computo	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Suministros de oficina	TOTAL
Saldo Incial	1.455,38	4.771,07	430,00	-	6.656,45
Adiciones		375,00	43,92		418,92
TOTAL ACTIVOS	**1.455,38**	**5.146,07**	**473,92**	**-**	**7.075,37**
(-) Depreciación Acumulada	(797,90)	(3.060,55)	(86,00)		**(3.944,45)**
Incrementos	(485,08)	(433,98)			**(919,06)**
TOTAL DEPRECIACIONES	**(1.282,98)**	**(3.494,53)**	**(86,00)**	**-**	**(4.863,51)**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**172,40**	**1.651,54**	**387,92**	**-**	**2.211,86**

La depreciación de ejercicio se muestra íntegramente en los gastos de venta y administración

Nota 4. Obligaciones acumuladas de los trabajadores

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del año 2017 es el siguiente:

Descripción	al 31 de diciembre de 2017
DECIMO TERCER SUELDO	326,67
DECIMO CUARTO SUELDO	1.093,75
VACACIONES	4.819,93
TOTAL	**6.240,35**

Estos valores corresponden a las obligaciones que la empresa tiene con los trabajadores los mismos que serán liquidados en el mes de enero 2018.

Nota 5. Patrimonio

Las variaciones experimentadas por el patrimonio durante el ejercicio 2017 es el siguiente:

LIMPIO ABSOLUTO CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
en dólares americanos

MOVIMIENTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	3.600,10	-	15.907,21	-	24.795,79	-	54.303,10
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR			-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**10.000,00**	**324,71**		**15.907,21**				26.231,92
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	3.275,39	-	-	-	24.795,79	-	28.071,18
Aumento (disminución) de capital social		**3.275,39**						3.275,39
Dividendos								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						**24.795,79**	**-**	24.795,79

Se ha decidido aumentar el valor de la reserva legal para este año corriente

Nota 6. Utilidad Neta del Periodo

A continuación un resumen de la cuenta

LIMPIO ABSOLUTO CIA LTDA **(Nota 6)**
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2017
(En US Dólares)

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	Valor Según la Cía. (e)
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	$ 42.534,33
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral **(b)**	$ -
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL	$ 42.534,33
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	**$ 6.380,15**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	$ 42.534,33
Menos:	
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LORTI)	$ -
15% Participación a trabajadores (f)	$ 6.380,15
Más:	
Gastos no deducibles locales	$ 586,72
Gastos no deducibles del exterior	$ -
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	**$ 36.740,90**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Arts. 43 y 47 del ROLRTI)	**$ 36.740,90**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del ROLRTI)	**$ -**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**$ 8.083,00**
Utilidad del Ejercicio	$ 42.534,33
15% participación trabajadores	$ 6.380,15
22% Impuesto a la renta	$ 8.083,00
Reserva legal	$ 3.275,39
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**$ 24.795,79**

La Utilidad neta de la compañía Limpio Absoluto Cía. Ltda. se distribuirá en el mes de Abril de 2018

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY

REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA

PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.