

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA

La Compañía se constituyó el 26 de enero de 2011, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, capital de la Republica del Ecuador, con escritura pública perfeccionada ante el Doctor Líder Moreta Gavilanes, Notario Cuarto del Cantón Quito, bajo la denominación Limpieza Inmediata Limpmediata Cía. Ltda. con un plazo de duración de setenta años, con un capital social de Diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en diez mil participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una, inscrita en el Registro Mercantil el 3 de febrero del mismo año, bajo el número 0417, Tomo 142.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la Compañía en todo acto judicial y extrajudicial. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, del Código de Comercio, a los convenios de las partes y las normas del Código Civil y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

OBJETO SOCIAL

La compañía tiene por objeto social, la siguiente actividad:

- Consiste en la prestación de Servicios Complementarios de Limpieza.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/ O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de América, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y/o los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).

2.2 Valuación de activos fijos

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a los resultados bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil sin valor residual.

Depreciación anual aplicada en el año 2011:

- Edificios 5%

➤	Maquinaria y equipo	10%
➤	Mobiliario y equipo de oficina	10%
➤	Vehículos	20%
➤	Equipos de computación y software	33%

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período.

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre la utilidad contable del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

Para el período del 2011 no se provisiona el 15% utilidad para los trabajadores ya que se generó una pérdida de US\$. 5.609,16 como se muestra en la Nota 15 de la conciliación tributaria, que se adjunta al presente Informe.

2.5 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades, la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador, establece que, luego del 15% participación trabajadores se aplique una tasa del 24% por concepto de Impuesto a la Renta previa la elaboración de la conciliación tributaria, en los términos que establece la Ley.

En concordancia con lo expuesto anteriormente, la compañía no provisiona el impuesto a la renta ya que en este período 2011 sus resultados fueron de un déficit, como se muestra en la Nota 15 de la Conciliación Tributaria, procedimiento que deberá ser ratificado por la Junta General de Accionistas.

2.6 Reserva Legal

La Ley de Compañías según el artículo No. 297, faculta una apropiación del 10% anual de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social.

En el presente periodo no se registra la reserva legal, debido a que el resultado del ejercicio es una pérdida.

2.7 Políticas administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

Los ingresos que genera la compañía se originan por el servicio de limpieza a Compañías (servicios complementarios) en la ciudad de Quito.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es Microsystem, sistema que tiene 4 módulos que son caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y contabilidad los mismos que se encuentran integrados, con el fin de obtener información eficiente y oportuna.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
CAJA CHICA	
Caja chica	80,00
SUM AN:	<u>80,00</u>
BANCOS	
Banco Sudamericano	1.488,84
Cooperativa Fondvida	4,00
	<u>1.492,84</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u><u>1.572,84</u></u>

NOTA (4) ANTICIPOS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
ANTICIPOS		
Sr. Marco Rivadeneira	(a)	364.00
Sra. Silvia Curicho	(a)	364.00
Reglamento Interno	(b)	100.00
TOTAL DE ANTICIPOS		<u>828.00</u>

- (a) Valor entregado como anticipos por los servicios prestados en los meses de noviembre y diciembre.
- (b) Anticipo entregado para la elaboración del reglamento interno de la Compañía y su legalización en el Ministerio de Relaciones Laborales.

NOTA (5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Credito tributario IVA	(c) 48.77
70% IVA por servicios	(c) 474.86
Retención en la fuente	(c) 711.18
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,234.81

- (c) Corresponde a las provisiones de impuestos a favor del contribuyente del mes de diciembre del presente periodo, los mismos que serán liquidados en el 2012.

NOTA (6) ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
SOCIOS.	
Sra. Rosa Chiguad	(d) 707,50
Sra. Paulina Alzamora	(d) 707,50
Sra. Clara Amaya	(d) 707,50
Sr. José Cevallos	(d) 707,50
Sra. María Chillagana	(d) 707,50
Sra. Nancy Jerez	(d) 707,50
Sra. Priselda Macias	(d) 707,50
Sra. María Naranjo	(d) 707,50
Sra. Sara Pérez	(d) 707,50
Sra. Evelyn Vásquez	(d) 707,50
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES	7.075,00

- (d) Corresponde al pago del préstamo realizado por cada uno de los socios para formar el capital de la Empresa, deuda adquirida con la Cooperativa Fondvida por un valor de USD.\$ 1.000,00 más intereses por cada uno de los socios.

NOTA (7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
DEPRECIABLES	
Maquinaria y equipo	3.482,93
TOTAL DEPRECIABLES	3.482,93
Menos: Depreciación acumulada	212,53
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	3.270,40

Su valuación y depreciación se explica en la Nota No. 2.2.

NOTA (8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>		Saldo US\$. Al 31-12-11
Sr. Fernando Sánchez	(e)	500.00
Cuentas por pagar caja chica	(f)	<u>240.17</u>
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>740.17</u>

- (e) Saldo a cancelar al Sr. Sánchez, ya que nos prestó para cubrir el pago del décimo cuarto sueldo a los empleados.
- (f) Corresponde a los gastos de caja chica por reponer, el mismo que se realizará en el siguiente período.

NOTA (9) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>		Saldo US\$. Al 31-12-11
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Retención en la fuente	(g)	33.33
IVA en ventas	(g)	678.37
Retención del IVA por pagar	(g)	<u>40.00</u>
	SUM AN:	<u>751.70</u>
CON EL IESS		
Aporte patronal	(h)	444.21
Aporte personal	(h)	341.79
IESS prestamo por pagar	(h)	<u>80.72</u>
	SUM AN:	<u>866.72</u>
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Sueldos por pagar	(i)	3,232.99
Décimo tercer sueldo	(j)	1,957.65
Décimo cuarto sueldo	(j)	<u>990.00</u>
	SUM AN:	<u>6,180.64</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>7,799.06</u>

- (g) Valores que corresponden a los impuestos del mes de diciembre, los mismos que serán cancelados en el período siguiente.
- (h) Saldos correspondientes al mes de diciembre, los mismos que serán cancelados en enero del 2012 con la generación de las planillas.

- (i) Corresponde al registro de los sueldos del mes de diciembre, los mismos que serán cancelados el 01 de enero del 2012.
- (j) Son las provisiones de los beneficios sociales correspondientes al período del 2011.

NOTA (10) PORCION CORRIENTE DE PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Jubilación Patronal	673,88
Otros Beneficios a Largo Plazo para los Empleados	377,10
TOTAL PORCION CORRIENTE DE PROVISION	1.050,98

NOTA (11) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

<u>Nombres</u>	<u>%</u>	<u>Valor</u>
SOCIOS.		
Sra. Rosa Chiguad	10	1,000.00
Sra. Paulina Alzamora	10	1,000.00
Sra. Clara Amaya	10	1,000.00
Sr. José Cevallos	10	1,000.00
Sra. María Chillagana	10	1,000.00
Sra. Nancy Jerez	10	1,000.00
Sra. Priselda Macias	10	1,000.00
Sra. María Naranjo	10	1,000.00
Sra. Sara Pérez	10	1,000.00
Sra. Evelyn Vásquez	10	1,000.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		10,000.00

NOTA (12) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2011 arrojan una pérdida neta de US. \$. 5.609,16; valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

NOTA (13) INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Prestacion Servicios	35,559.95
Otros Ingresos Actividades Ordinarias	178.94
TOTAL DE INGRESOS	35,738.89

NOTA (14) EGRESOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-11</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y salarios y demas remuneraciones	27.054,83
Aporte a la seguridad social	5.736,59
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.409,62
Gasto planes de beneficios a empleados	1.050,98
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.413,32
Mantenimiento y reparaciones	120,00
Transporte	10,00
Impuestos, contribuciones y otros	186,54
Depreciaciones	212,53
Otros gastos	1.054,57
SUM AN:	<u>40.248,98</u>
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses	29,40
Comisiones	135,46
Otros gastos financieros	934,21
SUM AN:	<u>1.099,07</u>
TOTAL DE EGRESOS	<u><u>41.348,05</u></u>

NOTA (15) CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-11</u>
Pérdida contable	-5.609,16
15% Participación Trabajadores	<u>0,00</u>
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Pérdida contable	-5.609,16
M ás: Gastos no deducibles	1.071,46
M enos: 15% Participación trabajadores	0,00
Base Imponible Impuesto a la Renta	<u>-4.537,71</u>
Total Impuesto a la renta Causado	<u><u>0,00</u></u>

COMPUTO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

Impuesto a la renta causado	0,00
Menos: Retenciones en la fuente	711,18
CRÉDITO TRIBUTARIO	-711,18

APROPIACION DE UTILIDADES

Pérdida Contable	-5.609,16
Menos: 15% Participación Trabajadores	0,00
24% Impuesto a la Renta	0,00
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	-5.609,16