

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 Cia. 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 2012 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 2012:

Pu

➤ 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 las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, valor que se provisiona en los estados financieros al cierre del periodo. Este cálculo se evidencia en la Nota 18 de la conciliación tributaria que se adjunta.

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 23% 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 efectuó el cálculo del Impuesto a la Renta con la tarifa del 23% correspondiente al periodo de Enero – Diciembre del 2012, que asciende a USD.\$ 2.007,95; valor que se encuentra provisionado en los balances. El cálculo se evidencia en la Nota 18 de la Conciliación Tributaria.

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.

De acuerdo a lo establecido en esta disposición, la compañía va registrar la reserva legal por un valor de USD.\$ 73,25; el mismo que será registrada el 01 de enero del 2013 de acuerdo a la decisión de los socios que consta en su respectiva Acta de Junta General.

2.7 Políticas administrativas y de procedimientos

Ra

a) Políticas de Ventas

Los ingresos que genera la compañía se originan por la prestación de Servicios Complementarios de Limpieza 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 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
CAJA CHICA		
Caja chica	80,00	80,00
SUMAN:	80,00	80,00
BANCOS		
Banco Procredit	8.824,09	0,00
Banco Sudamericano	767,78	1.488,84
Cooperativa Fondvida	4,00	4,00
SUMAN:	9.595,87	1.492,84
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9.675,87	1.572,84

NOTA (4) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
DE ACTIVIDAD ORDINARIA QUE NO GENERAN INTERESES		
Cientes locales (a)	13.187,38	0,00
TOTAL DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	13.187,38	0,00

(a) Valor por cobrar por el servicio prestado al Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Ru

NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Socios	(b)	756,21	7.075,00
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		756,21	7.075,00

(b) Corresponde a la diferencia del pago del préstamo realizado por el Sr. Cevallos José Iván para formar el capital de la Empresa, deuda adquirida con la Cooperativa Fondvida por un valor de USD.\$ 1.000,00 más intereses.

NOTA (6) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Garantía de arriendo	(c)	80,00	0,00
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR		80,00	0,00

(c) Corresponde a la garantía entregada por el arriendo de la oficina.

NOTA (7) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Seguros pagados por anticipado	(d)	900,80	0,00
Anticipo a proveedores	(e)	92,70	828,00
TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		993,50	828,00

(d) Valores cancelados por pólizas de cumplimiento de contrato y buen uso de anticipo de los contratos del servicio de limpieza y mantenimiento.

(e) Pago realizado al Sr. Julio Correa por anticipo arriendo de oficina.

NOTA (8) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Credito tributario IVA	(f)	70,78	48,77
Credito tributario Impuesta a la Renta	(f)	1.828,85	711,18
Credito tributario Impuesta a la Renta años anteriores	(f)	711,18	0,00
IVA retenido por ventas	(f)	779,27	474,86
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3.390,08	1.234,81

(f) Corresponde a los impuestos a favor del contribuyente del presente periodo, los mismos que serán liquidados en el 2013.

NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
DEPRECIABLES			
Maquinaria y equipo		3.511,50	3.482,93
Equipo de computación y software		740,18	0,00
TOTAL DEPRECIABLES		4.251,68	3.482,93
Menos: Depreciación acumulada		651,11	212,53
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO		3.600,57	3.270,40

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

NOTA (10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Proveedores	(g)	10.034,63	740,17
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		10.034,63	740,17

(g) Saldo a cancelar por compra de materiales y otros gastos.

Pau

NOTA (11) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
Transporte privado	(h)	2,70	0,00
honorarios profesionales	(h)	0,00	33,33
Otras retenciones del 1%	(h)	3,76	0,00
Transferencia de naturaleza corporal	(h)	2,64	0,00
Retención IVA	(h)	5,13	40,00
IVA en ventas	(h)	1.113,25	678,37
	SUMAN:	<u>1.127,48</u>	<u>751,70</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			
Impuesto a la renta	(h)	2.007,95	0,00
	SUMAN:	<u>2.007,95</u>	<u>0,00</u>
CON EL IEES			
9,35% aporte personal	(i)	721,16	341,79
12,15% aporte patronal	(i)	937,14	444,21
Préstamos quirografarios	(i)	53,97	80,72
	SUMAN:	<u>1.712,27</u>	<u>866,72</u>
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
Décimo tercer sueldo	(j)	581,82	1.957,65
Décimo cuarto sueldo	(j)	2.624,76	990,00
	SUMAN:	<u>3.206,58</u>	<u>2.947,65</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR			
15% participación trabajadores	(j)	483,60	0,00
	SUMAN:	<u>483,60</u>	<u>0,00</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>8.537,88</u>	<u>4.566,07</u>

- (h) Valores que corresponden a los impuestos del mes de diciembre y la provisión del impuesto renta por pagar, los mismos que serán cancelados en el período siguiente.
- (i) Saldos correspondientes al mes de diciembre, los mismos que serán cancelados en enero del 2013 con la generación de las planillas.
- (j) Son las provisiones de los beneficios sociales y provisión participación trabajadores correspondientes al período del 2012. *R.*

NOTA (12) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Sueldos por pagar	6.936,82	3.232,99
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	6.936,82	3.232,99

NOTA (13) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Jubilación Patronal	1.050,98	1.050,98
TOTAL PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.050,98	1.050,98

NOTA (14) 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

Ric

NOTA (15) UTILIDAD NETA DEL PERIODO

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2012 arrojan una utilidad neta de USD.\$ 732,46; valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

NOTA (16) INGRESOS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Prestacion Servicios	(k)	129.060,21	35.559,95
Otros Ingresos Actividades Ordinarias	(l)	22,85	178,94
TOTAL DE INGRESOS		129.083,06	35.738,89

(k) Es importante mencionar que en el 2012 el valor de USD.\$ 91.441,57 se han facturado mensualmente en todo el periodo, mientras que el valor de USD.\$ 37.618,64 es un ingreso que se origina por la adquisición del servicio prestado al Municipio de Quinto – Unidad Educativa Quitumbe mediante contrato No. 65-2012 de la Feria Inclusiva No. FI-MDMQ-AG-01-2012 que se ha ido cumpliendo mensualmente el servicio desde agosto del presente periodo, por lo que se asumió como un ingreso generado, en base a la NIIF No.1 PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

(l) Este valor se han originado de los intereses del banco por el movimiento de la cuenta anual.

Ric

NOTA (17) EGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios y demas remuneraciones	66.819,26	27.054,83
Aporte a la seguridad social	13.611,63	5.736,59
Beneficios sociales e indemnizaciones	10.540,52	3.409,62
Gasto planes de beneficios a empleados	0,00	1.050,98
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.833,31	1.413,32
Mantenimiento y reparaciones	35,71	120,00
Arrendamiento operativo	107,71	0,00
Promoción y publicidad	35,00	0,00
Combustibles	46,39	0,00
Seguros y reaseguros	722,04	0,00
Transporte	10.538,89	10,00
Suministros y materiales	8.255,77	0,00
Gastos de Gestión	593,00	0,00
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	105,99	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	0,00	186,54
Depreciaciones	442,88	212,53
Otros gastos	6.210,02	1.054,57
SUMAN:	120.898,12	40.248,98
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses	4.780,00	29,40
Comisiones	180,93	135,46
Otros gastos financieros	0,00	934,21
SUMAN:	4.960,93	1.099,07
TOTAL DE EGRESOS	125.859,05	41.348,05

Rosa

NOTA (18) CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>Descripción</u>	<u>VALOR US.\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
	Utilidad contable	3.224,01
	15% Participación Utilidades	483,60
	Base imponible para el Impuesto a la Renta	2.740,41
Mas	Gastos no deducibles	5.989,81
	Base imponible para el Impuesto a la Renta	8.730,22
	Impuesto a la Renta	2.007,95
 COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	Impuesto a la renta causado	2.007,95
	Menos credito tributario del periodo 2011	711,18
	Menos retenciones del periodo 2012	1.828,85
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-532,08
 RESUMEN DE DISTRIBUCIÓN		
	Utilidad contable	3.224,01
	15% Participacion trabajadores	483,60
	Impuesto a la Renta	2.007,95
	UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE ACCIONISTAS	732,46



GERENTE GENERAL