

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL

SolutionsClean S.A. SOLCLEAN, fue Constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública el veinte y nueve de abril de dos mil nueve, ante el Notario Público Dr. Rodolfo Pérez Pimentel la misma que es una sociedad anónima inscrita en el Registro Mercantil el uno de junio de dos mil nueve con numero del Registro Mercantil No. 10.051, de fojas 53.658 a la 53.676, en la Superintendencia de Compañías con expediente N° 134592., Actividades complementaria de limpieza o mensajería.

La dirección de su domicilio principal es en la cdalaUrdesa Central Calle Acacias Numero 1115 y Laureles atrás de restaurante Red Craf.

2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de de Contabilidad (IASB). Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía prepara sus primero estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Internacionales de Contabilidad se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, estableció un cronograma de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en el cual se establece que las Compañías clasificada como Pymes deben tomar como fecha de transición el uno de enero de 2011, fecha de adopción treinta y uno de Diciembre de 2011 y **treinta y uno de Diciembre de 2012, primeros estados financieros bajo las Norma Internacionales de Información Financiera para Pymes.**

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizarán con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplíe más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo del que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que ya no vayan a ser recuperables. Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemáticas de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

3.3 Inventarios.

Los inventarios por prestación de servicios en medida en que se los tenga serán medidos por los costos que suponga su producción estos son mano de obra directa, y otros costos del personal directamente involucrado incluyendo el personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles a la prestación del servicio de limpieza o mensajería. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la prestación del servicio venta.

El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios por servicios, hasta alcanzar su valor neto de realización, así como todas las demás pérdidas en los inventarios de servicios se reconocerán en el ejercicio en que ocurra la pérdida.

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

3.4 (Propiedad Planta y Equipo) Instalaciones, Maquinarias y Equipos.

Las maquinarias, muebles y enseres y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las maquinarias, muebles y enseres y equipos se presentan a su costo de adquisición, el cual no excede al valor recuperable. El costo de adquisición incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinarias, muebles y enseres y equipos son determinados comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados.

3.5 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo.

Las instalaciones, maquinarias y equipos se registraran al costo y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones, maquinarias y equipos	20%
Computación	33%
Enseres y Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las instalaciones, maquinarias, Vehículos y equipos de computación se reconocen como un gasto cuando se incurren.

3.6 Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores a corto plazo basadas en condiciones normales y no tienen intereses y se reconoce la cuenta por pagar al importe sin descontar, que normalmente es el precio de la factura.

3.7 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios son reconocidos cuando los riegos y beneficios económicos en los contratos por la prestación de servicios de limpieza o mensajería han sido transferidos al comprador del servicio o contratante y se han podido medir fiablemente a la culminación del contrato y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la consideración adeudada, a los costos asociados o por las posibles incidencias de costos adicionales.

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

3.8 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados, que hace probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha de los Estados Financieros, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

3.9 Beneficios a Empleados:

3.9.1 Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos.

La Compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, indica que una entidad debe reconocer los costos de servicios pasados como un gasto al medir los resultados del periodo en que se produce el cambio (es decir, de inmediato). Las NIIF para las PYMES exigen el más simple de los métodos permitidos (es decir, reconocimiento inmediato de las ganancias y pérdidas actuariales tan pronto ocurran), de acuerdo al Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho Código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

3.9.2 Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

3.9. Beneficios por Terminación (Desahucio)

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

3.10 Participación de los Empleados en las Utilidades –

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11 Impuesto a la Ganancias:

Conforme a las NIIF para Pymes establece el método basado en el balance para contabilizar el cargo por impuesto a las ganancias, donde los Activos y Pasivos por impuestos diferidos se reconocerán cuando surjan diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados.

Una entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

La entidad medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas en la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa y para el ejercicio económico 2012 es la tasa del 23% .

Si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía tendrá una reducción del 10% en la tarifa del impuesto.

3.12Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones y tales diferencias podrían ser significativas.

3.13 Costos y Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Los gastos por intereses se reconocen como gastos en el período en que se incurren, con base en la tasa de interés aplicable.

3.14 Deterioro del valor de los activos

Las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se revise en cada fecha que se informa el deterioro del valor de los activos. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación del deterioro en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

3.15 Efecto de la adopción de las Normas Internacionales de Información para Pequeñas y Medianas Entidades

Los estados financieros de SOLUTIONS CLEAN S.A SOLCLEAN., por el año terminado el 31 deDiciembre de 2012, son los primeros estados financieros

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de Sección 35 "Transición a la NIIF para las Pymes" al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a la Sección 35 la fecha de transición para SOLUTIONS CLEAN S.A SOLCLEAN, es el 1 de enero de 2011 y la fecha de adopción obligatoria de las NIIF es el 1 de enero del 2012.

Para elaborar los estados financieros antes mencionados, la Compañía evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las cinco excepciones a la aplicación retroactiva de la NIIF para las Pymes; así también evaluó las exenciones opcionales del principio general de la aplicación retroactiva, eligiendo no aplicar dichas exenciones o excepciones por no ser de aplicación para la Compañía.

El efecto neto de aplicar las NIIF por primera vez se reconoce en el patrimonio en el rubro de resultados acumulados por adopción de NIIFs por primera vez; sin embargo, el resultado de aplicar las NIIF por primera vez en SOLUTIONS CLEAN S.A SOLCLEAN., generó un efecto neto de cero en el patrimonio en el rubro de utilidades retenidas – adopción por primera vez de las NIIF cero en el resultado del 2011, ajustes **que de acuerdo a la Administración, no hay rubros por ajustar por efectos de esta transición; por consiguiente no se reportaran partidas que conciliar entre el patrimonio neto al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011, o conciliar el estado de resultado al 31 de diciembre del 2011.**

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:									
DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
ACTIVO	1	35,461.65			35,461.65	27,689.39			27,689.39
ACTIVO CORRIENTE	101	17,416.14			17,416.14	11,129.38			11,129.38
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	14,339.26			14,339.26	7,654.04			7,654.04
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	-			-	572.72			572.72
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	-			-	572.72			572.72
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	3,076.88			3,076.88	2,902.62			2,902.62
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	3,076.88			3,076.88	1,692.08			1,692.08
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502	-			-	1,210.54			1,210.54
ACTIVO NO CORRIENTE	102	18,045.51			18,045.51	16,560.01			16,560.01
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	18,045.51			18,045.51	16,560.01			16,560.01
MUEBLES Y ENSERES	1020105	-			-	4,495.30			4,495.30
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	4,156.01			4,156.01	1,875.00			1,875.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	1,684.55			1,684.55	1,884.55			1,884.55
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	16,000.00			16,000.00	16,000.00			16,000.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-3,795.05			-3,795.05	-7,694.84			-7,694.84
PASIVO	2	29,889.94			29,889.94	22,525.70			22,525.70
PASIVO CORRIENTE	201	29,889.94			29,889.94	22,525.70			22,525.70
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	3,853.35			3,853.35	8,598.86			8,598.86
LOCALES	2010301	3,853.35			3,853.35	8,598.86			8,598.86
PROVISIONES	20105	24,116.06			24,116.06	9,440.06			9,440.06
LOCALES	2010501	24,116.06			24,116.06	9,440.06			9,440.06
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	1,920.53			1,920.53	975.02			975.02
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	1,378.22			1,378.22	890.01			890.01
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	542.31			542.31	85.01			85.01
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-			-	3,511.76			3,511.76
PATRIMONIO NETO	3	5,571.71			5,571.71	5,163.69			5,163.69
CAPITAL	301	2,500.00			2,500.00	2,500.00			2,500.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	10,000.00			10,000.00	10,000.00			10,000.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	-7,500.00			-7,500.00	-7,500.00			-7,500.00
RESERVAS	304	-			-	307.31			307.31
RESERVA LEGAL	30401	-			-	307.31			307.31
RESULTADOS ACUMULADOS	306	-1.40			-1.40	2,764.40			2,764.40
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	-			-	2,764.40			2,764.40
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	-1.40			-1.40	-			-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	3,073.11			3,073.11	-408.02			-408.02
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	3,073.11			3,073.11	-			-
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-			-	-408.02			-408.02

Conciliación del Patrimonio Neto al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011:

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)						
01 de enero 2011						
USD Dólares Americanos						
FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2011):						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	ACUMULADOS	ACUMULADOS	BIERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDA ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30602	30701	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 1 de Enero de 2011	2,500.00	-	-	-1.40	3,073.11	5,571.71
CORRECCIONES DE ERROR:						-
DETALLE AJUSTES POR NIIF:						-
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	2,500.00	-	-	-1.40	3,073.11	5,571.71
FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICION (31-12-2011):						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	ACUMULADOS	ACUMULADOS	BIERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDA ACUMULADAS	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30602	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 31 de Diciembre de 2011	2,500.00	307.31	2,765.60	-1.40	-408.02	5,163.49
CORRECCIONES DE ERROR:						-
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	-				-	-
						-
						-
						-
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	2,500.00	307.31	2,765.60		-408.02	5,164.89

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

			2011	
			01 enero	31 diciembre
Total patrimonio neto según NEC	US\$	5.571,71		4.621,37
Reconocimiento de gasto por provisión de Jubilación Patronal			(0)	(0)
Calculo de Impuesto Diferido			0	0
Efecto de la transición a las NIIF			(0)	(0)
Total patrimonio neto según NIIF	US\$	5.571,71		4.621,37

Conciliación del Resultado Neto para el Año Terminado el 31 de diciembre del 2011:

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL					
DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	JUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRA-CONTA
			DEBE	HABER	
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	133,068.53			133,068.53
VENTA DE BIENES	4101	133,068.53			133,068.53
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	5,798.10			5,798.10
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	5,798.10			5,798.10
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	5,798.10			5,798.10
GANANCIA BRUTA	42	127,270.43			127,270.43
GASTOS	52	126,703.40			126,703.40
GASTOS DE VENTA	5201	99,405.69			99,405.69
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	65,901.97			65,901.97
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	26,649.17			26,649.17
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	6,000.00			6,000.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	854.55			854.55
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	26,897.01			26,897.01
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	7,537.35			7,537.35
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	1,808.96			1,808.96
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	1,205.98			1,205.98
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	2,062.50			2,062.50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	1,498.96			1,498.96
COMBUSTIBLES	520212	423.10			423.10
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	1,323.87			1,323.87
TRANSPORTE	520215	1,115.79			1,115.79
GASTOS DE VIAJE	520217	155.13			155.13
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	505.62			505.62
DEPRECIACIONES:	520221	3,899.79			3,899.79
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	3,899.79			3,899.79
OTROS GASTOS	520228	5,359.96			5,359.96
GASTOS FINANCIEROS	5203	400.70			400.70
INTERESES	520301	400.70			400.70
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA	60	567.03			567.03
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-85.06			-85.06
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	481.97			481.97
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	-890.00			-890.00
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64	-408.03			-408.03
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79	-408.03			-408.03
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	-408.03			-408.03

Por el año terminado

al 31 de diciembre de

		2011
Resultado del ejercicio según NEC	US\$	-408.03
Provisión Jubilación Patronal		0,00
Impuesto Diferidos		0,00
Efecto de la transición a las NIIF		(0,00)

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Resultado del ejercicio según NIIF

US\$

-408.03

3.19 Cumplimiento de políticas contables requeridas por las NIIF que no resultaron en ajustes:

Sección de las NIIF para Pymes	Enunciado de la NIIF	Impacto en SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN
Activos y Pasivos Financieros Sección 11.14	Los activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir o pagar, a menos que le acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación	Las cuentas por cobrar y por pagar de SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN son a corto plazo consecuentemente no requieren ser medidos al costo amortizado; por consiguiente la base contable de los PCGA anteriores no difieren con las NIIF
Inventarios Sección 13.14	Los inventarios de servicios se los medirán por los costos que supongan su producción estos consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado incluyendo el personal de supervisión.	Los precios de venta que SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN aplica al mercado incorporan márgenes significativos que le permiten cubrir sus costos y cualquier otro costo adicional ala prestación del servicio. Razón por la cual el cálculo del Valor Neto de Realización cubre todos sus costos por prestación de servicios de limpieza y al momento no registra existencias por lo que no genera ningún ajuste.
Propiedades, planta y equipo Sección 17. 15	Todos los elementos de propiedad, planta y equipos se medirán al	SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN fue recientemente constituida,

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.	por consiguiente los activos y su costo incorporados fueron de fácil ubicación y determinación del valor razonable, razón por la cual no fue necesaria la adopción de ninguna exención.
Deterioro Sección 27.7	La compañía evaluara en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existe algún indicio, la Compañía estimara el valor recuperable. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.	Activos financieros – Cuentas por cobrar: La alta rotación de la cartera y la revisión de los cobros posteriores fue suficiente para determinar que la cartera no requiere una estimación para clientes dudoso cobro. Inventarios: No se determinó problemas de valor neto de realización ya que estos están de acuerdo a la sección 13.14 por prestación de servicios y no hay los inventarios de lento movimiento. Activos fijos: No existe indicio de deterioro por su reciente adquisición.

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Detalle del efectivo en caja bancos es el siguiente:

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Caja y bancos	17,537.76	7,654.04	14,339.26
Banco Pacifico 724133-7	5,207.81	2,296.21	4,301.78
Unibanco cta Ah 0942048474	12,329.95	5,357.83	10,037.48
Total	35,075.52	15,308.08	28,678.52

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

5. Cuentas Por Cobrar Clientes no Relacionados que no generan Intereses.

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Cuentas por cobrar	3,488.82	572.72	-

6. Activos por Impuestos Corrientes

A continuación anticipos a empleados y otros anticipos:

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Crédito Tributario Iva	2,353.39	1,692.08	3,076.88
Crédito Tributario Renta	2,968.28	1,210.54	-
Total	5,321.67	2,902.62	3,076.88

7. Propiedad Planta y Equipos (Instalaciones, Vehículos, Maquinarias y Equipos)

El detalle de Activos Fijos refleja en 2010 adquisiciones de maquinarias y equipos necesarios para la prestación del servicio de limpieza, 2011 compra de computadoras y muebles de oficina y 2012 adquisición de equipo de computación y venta de un Vehículo y adquisición de uno nuevo tal como sigue:

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Inmuebles	36,889.54	-	
Muebles y Enseres	-	4,495.30	
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	8,254.85	1,875.00	4,156.01
Equipo de Computación Software	-	1,884.55	1,684.55
Vehículos Equipos de Transporte	32,170.37	16,000.00	16,000.00
(-) Depreciación Acumulada	(4,171.96)	(7,694.84)	(3,795.05)
Propiedades, planta y equipo	73,142.80	16,560.01	18,045.51

8. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010 las obligaciones corrientes es como Sigue:

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Cuentas por pagar	1,755.94	7,554.73	3,853.30
Otras cuentas por pagar	770.09	1,044.13	-
Total de cuentas por pagar	2,526.03	8,598.86	3,853.30

9. Otras Obligaciones Corrientes.

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 23%. Dicha tasa se reduce al 13% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y el monto reinvertido se destina a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos o activos para la construcción relacionados con la actividad productiva, la compañía no procederá a la reinversión de utilidades.

El impuesto sobre la renta por pagar por el año que terminaron el 31 de diciembre del es cero, ya que la compañía no ha generado ingresos y por lo tanto no genera utilidades o resultados que producen una base imponible o gravable para el calculo de dicho impuesto.

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por el ejercicio impositivo del 2012 están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Impuesto a la renta	2,636.31	890.01	-
Total	2,636.31	890.01	-

10. Beneficios a Empleados.

Los beneficios a empleados están constituidos por los contemplados en Código de trabajo y los pactados en el contrato de trabajo y esta compuesto como sigue:

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Provisiones	21,045.51	9,440.06	24,116.06
Participación trabajadores	1,628.68	85.01	542.31
Total	22,674.19	9,525.07	24,658.37

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

11. Cuentas por Pagar a Relacionadas.

Las Cuentas por pagar relacionadas corresponden a Préstamos por inicio de las actividades del negocio el mismo que lo hace el Ing. Fernando Carrión y Sra. María Augusta de Carrión:

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Ing. Fernando Carrión	60,440.26	4,054.08	1,378.27
Total	60,440.26	4,054.08	1,378.27

12. Patrimonio de los Accionistas.

19.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010 el capital social de la compañía está constituido de la siguiente manera:

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Capital Social	2,500.00	2,500.00	2,500.00
Reserva Legal	253.08	253.08	-
Resultados Acumulados	1,868.29	2,276.32	3,071.71
Resultados Acumulados adopción NIIF	-	-	-
Resultado del Ejercicio	6,592.89	(408.06)	-
Total	11,214.26	4,621.34	5,571.71

Y el número de acciones pagadas y por pagar es como sigue:

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Capital Social	10,000.00	10,000.00	10,000.00
(-)Capital Suscrito y no Pagado	(7,500.00)	(7,500.00)	(7,500.00)
Total	2,500.00	2,500.00	2,500.00
No. Acciones Pagadas	2,500	2,500	2,500
No. Acciones no Pagadas	7,500	7,500	7,500

19.2 Restricción a las Utilidades

La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

absorber pérdidas en las operaciones. De acuerdo a los estatutos de la Compañía corresponde a la Junta General de Accionistas determinar el porcentaje que se destinará a reserva legal.

Cuentas	Dic-12	Dic-11	01-Ene-11
Reserva Legal	253.08	253.08	-
Total	253.08	253.08	-

13. Costos y Gastos por Naturaleza.

Un resumen de los costos y gastos operacionales reportados en los estados Financieros, es como sigue:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		6,067.06
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		6,067.06
GASTOS		155,350.62
GASTOS ADMINISTRATIVOS	DE VENTA	
	107,239.20	48,111.42
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	72,824.13	8,091.57
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	12,817.54	1,424.17
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21,425.14	2,380.57
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		4,381.67
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		12,714.60
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,360.69
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	7,320.00
COMBUSTIBLES	-	79.46
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		643.26
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		588.38
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3,184.81
DEPRECIACIONES:	-	3,726.84
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,726.84
OTROS GASTOS	-	1,215.40
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		1,628.68
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		2,636.31
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		161,417.68

14. Ingresos Ordinarios

Un detalle de los ingresos por actividades ordinarias de los años 2012,2011 s como sigue:

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		172,138.38
VENTA DE BIENES		
PRESTACION DE SERVICIOS		172,138.38
OTROS INTERESES GENERADOS		137.18

15. Impuesto a la Renta

22.1 Conciliación Tributaria.

Las partidas que afectaron el resultado contable con el resultado fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta, fueron las siguientes:

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONT	10,857.88	567.03
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-1,628.68	-85.06
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	9,229.20	481.97
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 24%	-	-890.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 23%	-2,636.31	-
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	6,592.89	-408.03
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	6,592.89	-408.03
Ganancia/Perdida Neta del Periodo	6,592.89	-408.03

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes, las utilidades del ejercicio que se reinviertan (aumento de capital) tendrán una reducción de un 10% en la tarifa de impuesto. La Compañía en el año 2012 aplicó la tarifa corporativa del 23% de impuesto a la renta.

Los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañías nacionales a personas naturales son considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Además, cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y, por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto, la Compañía por no generar ingresos y por lo que se desprende no genera dividendos para sus accionistas en el presente año en que se informa.

SOLUTIONS CLEAN S.A. SOLCLEAN

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente al año 2012, no han sido revisadas por el SRI. La Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que puedan surgir no serán significativas.

Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y 15 de Marzo de 2013 fecha de elaboración de este informe, no se produjeron eventos Subsecuentes, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 18 del 2013 y fueron presentados y aprobados por los Accionistas el 27 de Marzo de 2013. Los mismos que fueron aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



Juan Fernando Carrión
Gerente General



Cpa. Daice Herrera Burgos
Contadora