

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

1. INFORMACION GENERAL

Solutions Clean 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 número 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 cdala Urdesa Central Calle Acacias Número 1115 y La ureles atrás de restaurante Red Cra f.

2. Base de Preparación

a) Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de ZIFRON S.A., al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las cuales han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2013 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

b) Base de Medición -

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2. Base de Preparación (continuación)

c) Moneda Funcional y de Presentación -

Las partidas incluidas en los estados financieros de ZIFRON S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

d) Uso de Juicios y Estimaciones –

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados. Entre los principales juicios y estimaciones aplicadas por la Compañía son:

- (i) **Juicio.-** En el proceso de aplicar las políticas contables, la administración ha realizado los siguientes juicios, aparte de los juicios involucrados en las estimaciones:
 - La Administración aplica el juicio profesional para la clasificación de las transacciones y saldos con partes relacionadas como corrientes o no corriente.
 - La Administración al aplicar las políticas contables contenidas en las NIIF para PYMES, utiliza el juicio profesional al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación del costo amortizado en la medición posterior de los activos y pasivos financieros.
- (ii) **Estimaciones y suposiciones.-** Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:
 - La estimación de los valores recuperables
 - Las vidas útiles y los valores residuales de los muebles, enseres y equipos

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

2. Base de Preparación (continuación)

- El costo de los planes de pensión de costo definido y otros beneficios post empleo es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra supuestos respecto de tasas de descuento, tasa esperada de retorno sobre los activos, futuros aumentos de sueldo, tasas de mortalidad etc. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos. Se reconocen activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras, contra las que cargare esas diferencias temporales deducibles. Se requiere el uso significativo de juicio de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que pueden ser reconocidos, en base a la oportunidad y nivel de utilidades imponibles futuras junto con la planificación de futuras estrategias tributarias o en base a las disposiciones tributarias vigentes en el Ecuador.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

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 períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

a) Instrumentos financieros básicos

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. En el caso de la Compañía, los activos y pasivos financieros corresponden a instrumentos financieros básicos, tales como:

- Efectivo y equivalente de efectivo
- Préstamos y cuentas por cobrar comerciales
- Obligaciones bancarias
- Cuentas por pagar proveedores

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

De acuerdo a la Sección 11 de Las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), los activos y pasivos financieros de la Compañía son instrumentos que por su categoría de instrumento de deuda, son medidos al costo amortizado y se encuentran reveladas por sus montos en el estado de situación financiera y sus notas respectivas.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (continuación)

b) Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (iii) también la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos en los resultados del ejercicio.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS 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.

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

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 cobrarse 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 cobrarse 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.

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.

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

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 registran 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:

	2013	2012
Instalaciones, maquinarias y equipos	20%	20%
Computación	33%	33%
Enseres y Equipos de Oficina	10%	10%
Vehículos	20%	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 riesgos 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.

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.

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

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.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

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.

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

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

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 2013 es la tasa del 22%.

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.

3.12 Uso 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.

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2013
(Con cifras correspondientes del 2012)
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Detalle de efectivo en caja bancos es el siguiente:

Cuentas	2013	2012
Banco Pacifico Cta Cte No.724133-7	-	5,207.81
Unibanco Cta Ahorros No. 0942048474	3,451.41	12,329.95
Total efectivo y Equivalente de Efectivo	3,451.41	17,537.76

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	2013	2012
Cuentas por Cobrar Comerciales	6,869.13	3,488.82
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	6,869.13	3,488.82

6. Activos por Impuestos Corrientes

A continuación el detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Cuentas	2013	2012
Credito Tributario IVA	-	2,353.39
Credito Tributario Rte Fte	4,189.45	2,968.28
Total Otras cuentas por Cobrar	4,189.45	5,321.67

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

El detalle de Activos Fijos refleja sus saldos al 2013 y 2012 como sigue:

SO LUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

Cuentas	2013	2012
Inmubles	36,889.54	36,889.54
Muebles y Enseres		-
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	6,789.94	8,254.85
Equipo de Comput. Y Software	3,799.51	-
Vehiculos t equipo de transporte	32,170.37	32,170.37
(-) Depreciacion	(11,692.86)	(4,171.96)
Total Propiedades, planta y equipo	67,956.50	73,142.80

8. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2013, 2012, las obligaciones corrientes es como

Sigue:

Cuentas	2013	2012
Obligaciones con Inst Financieras (sobregiro)	(1,183.37)	-
Cuentas por pagar	(408.78)	(1,755.94)
Otras cuentas por Pagar	(5,513.31)	(770.09)
Total en cuentas por pagar	(7,105.46)	(2,526.03)

9. Otras Obligaciones Corrientes.

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22%. Dicha tasa se reduce al 12% 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 de les 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 cálculo de dicho impuesto.

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

en la fuente presentadas por la Compañía por el ejercicio impositivo del 2013 están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

Cuentas	2013	2012
Impuesto a la renta	(1,377.18)	(2,636.31)
Total Ctas Por Pagar Imp Corrientes	(1,377.18)	(2,636.31)

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	2013	2012
Beneficios a Empleados	(12,542.69)	(21,045.51)
Participacion Trabajadores	(2,827.75)	(1,628.68)
Desahucio	(3,789.83)	-
Total Beneficios a Empleados	(19,160.27)	(22,674.19)

11. Cuentas por Pagar Relacionadas.

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

Cuentas	2013	2012
Cuentas por Pagar Accionistas	(28,962.58)	(59,489.92)
Total Ctas Por Pagar Imp Corrientes	(28,962.58)	(59,489.92)

12. Patrimonio de los Accionistas.

19.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013, 2012, el capital social de la compañía está constituido

SO LUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

de la siguiente manera:

Cuentas	2013	2012
Capital Social	(2,500.00)	(2,500.00)
Aportes a Futuras Capitalizaciones	-	-
Reservas	(912.37)	(253.08)
Resultados Acumulados	(7,801.89)	(1,868.29)
Resultados Acumulados adopción NIIF	-	-
Resultado del Ejercicio	(14,646.73)	(6,592.89)
Total Ctas Por Pagar Imp Corrientes	(25,860.99)	(11,214.26)

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

Cuentas	Dic-13	Dic-12
Capital Social	10,000.00	10,000.00
(-) Capital Suscrito y no Pagado	(7,500.00)	(7,500.00)
Total	2,500.00	2,500.00
No. Acciones Pagadas	2,500	2,500
No. Acciones no Pagadas	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 está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para 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	2013	2012
Reservas	(912.37)	(253.08)
Total Ctas Por Pagar Imp Corrientes	(912.37)	(253.08)

SO LUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

13. Costos y Gastos por Naturaleza.

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

Cuentas	2013	2012
Costo de ventas	148,729.53	104,721.41
Gastos administrativos	45,451.77	52,639.75
Depreciación y Amortización	7,521.06	3,726.84
Gastos Financieros	-	329.68
Otros Ingresos Neto		-
15% Participación Trabajadores	2,827.75	1,628.68
23% Impuesto a la Renta	1,377.18	2,636.31
Impuesto Diferido		-
Utilidad Neta	(14,646.73)	(6,592.89)
Total		

14. Ingresos Ordinarios.

Un detalle de los ingresos por actividades ordinarias de los años 2013, 2012 como sigue:

Cuentas	2013	2012
Ingresos	(220,554.02)	(172,275.56)

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:

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2013
(Con cifras correspondientes del 2012)
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	18,852	10,858
Participación de los trabajadores en las utilidades	-2,828	(1,629)
	<u>16,024</u>	<u>9,229</u>
Menos Otras Rentas exentas	-	3,760
Mas Participacion trabajadores atribuibles a Ingresos Exentos	-	564
Más gastos no deducibles	975	7,584
Menos deducción por incremento neto de empleados	12487.7	2,155
Utilidad gravable	<u>4,511.54</u>	<u>11,462.20</u>
Utilidad sujeta a reinversión	-	-
Utilidad gravable	<u>4,512</u>	<u>11,462</u>
Utilidad sujeta a impuesto a la renta	<u>4,512</u>	<u>11,462</u>
Impuesto a la renta 12%	-	-
Impuesto a la renta 22% (23% en el 2012)	(993)	(2,636)
Impuesto a la renta causado	<u>(993)</u>	<u>(2,636)</u>
Anticipo mínimo	1,377	-
Impuesto a la renta por pagar	1,377	2,636

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un “anticipo mínimo a la renta”, cuyo valor 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

SOLUTIONS CLEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

(Con cifras correspondientes del 2012)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

La 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 efectuarla 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.

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente al año 2013, 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 2013 y 17 de Marzo de 2014 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 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 18 del 2014 y fueron presentados y aprobados por los Accionistas el 25 de Marzo de 2014. Los mismos que fueron aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



Juan Fernando Carrión



CPA. Daice Herrera Burgos
Contadora