

REVOLUCLEAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

INFORMACION GENERAL

REVOLUCLEAN S.A., se constituyó en la República del Ecuador, el 17 de junio de 2011, con el objeto principal de dedicarse a las actividades de: Servicios Complementarios de Limpieza.

REVOLUCLEAN S.A. es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, por tal razón adoptó las NIIF para PYMES

NOTA A - POLÍTICAS CONTABLES

Bases para la preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), Desde el año 2012 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2012, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs).

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses, y el saldo de las cuentas bancarias.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables.

Propiedades, planta y equipo .- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 años para maquinaria, equipos, muebles y enseres, 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación
Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal. El valor nominal de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

REVOLUCLEAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Participación de los trabajadores en las utilidades .- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2013 la tasa es del 22%.

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos.- Se registran en el momento que se emite la factura.

Costos y gastos.- Se registran en base al método del devengado.

NOTA B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	31 Dic <u>2013</u>	31 Dic <u>2012</u>
Caja y Bancos	3.337.82	403.76
Total	3.337.82 =====	403.76 =====

NOTA C - CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	31 Dic <u>2013</u>	31 Dic <u>2012</u>
Clientes	8.287.70	9.208.55
Anticipos y otros	210.00	0
Impuestos	914.62	5.78
Total	9.412.32 =====	9.214.33 =====

REVOLUCLEAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA D - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

No hubo incremento en los activos fijos de la empresa durante el año 2013

	31-dic <u>2013</u>	31-dic <u>2012</u>
Maquinaria y Equipo	900,00	900,00
Equipo de Computación	700,00	700,00
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.600,00	1.600,00

La depreciación se la realizó en base a la política contable de depreciación en línea recta.

	31-dic <u>2013</u>
Depreciación Acumulada	
Al 01 de enero de 2013	321,00
Depreciación anual	308,33
Menos: Activos dispuestos	
Al 31 de diciembre de 2013	<u>629,33</u>

NOTA E - CUENTAS POR PAGAR

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2013 es de US\$ 0. La política de la empresa es cancelar las cuentas por pagar de contado o en un plazo máximo de 8 días.

NOTA F – OBLIGACIONES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicios, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral que se comenzará a realizar desde el presente año. A continuación se indican los beneficios por pagar 2013.

	2013 US \$
Obligaciones al 01 de enero de 2013	0,00
Acumulación adicional durante el año	4.991,23
Pagos de beneficios realizados en el año	-4.428,90
Obligaciones al 31 de diciembre de 2013	<u>562,33</u>

REVOLUCLEAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA G – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos de cálculo del impuesto a la renta.

Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargada a resultados es como sigue:

	31 Dic 2013	31 Dic 2012
Utilidad contable del año	8.654.89	15.444.18
15% participación trabajadores	<u>1.298.24</u>	<u>2.316.63</u>
Total participación trabajadores por pagar	<u>1.298.24</u>	<u>2.316.63</u>

NOTA H - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales para el año 2012 la tasa para el impuesto a la renta es de 23%, y para el año 2013 es el 22%.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	31 Dic 2013	31 Dic 2012
Utilidad contable del año	8.654.89	15.444.18
Menos:		
15% participación trabajadores	1298.24	2.316.63
Más:		
Gastos no deducibles	<u>1.622.80</u>	
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>8.979.46</u>	<u>13.127.55</u>
Impuesto a la renta tarifa 22% - 23%	<u>1.975.49</u>	<u>3.019.34</u>
Total impuesto a la renta causado	<u>1.975.49</u>	<u>3.019.34</u>
Anticipo declarado		
Impuesto a la renta (el mayor)	1.975.49	3.019.34
Menos:		
Retención en la Fuente	914.62	702.31
Credito tributario de años anteriores		171.34
Impuesto a la renta por pagar	<u>1.060.87</u>	<u>2.145.69</u>

REVOLUCLEAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA I – COMPENSACIÓN DEL SALARIO DIGNO

El salario digno 2013 se estableció en \$380,53 para este pago se utilizará las utilidades del año luego de deducir el 15% de participación trabajadores, el impuesto a la renta y la reserva legal.

La compañía Revoluclean S.A., debe pagar por concepto de compensación salario digno año 2013 un valor de \$92.75

NOTA J – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013 el capital es Ochocientos Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Ochocientas Acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

NOTA K – INGRESOS NETOS

	31 Dic <u>2013</u>	31 Dic <u>2012</u>
Ventas Netas Gravadas tarifa 12%	45.775.18	38.687.46
Ingresos x intereses ganados	<u>31.71</u>	
Total ingresos Netos	45.806.89 =====	38.687.46 =====

NOTA L – HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

NOTA M – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios de la Compañía con fecha 31 de marzo de 2014.

Yolanda Vinueza
CONTADORA