

REVOLUCLEAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

INFORMACION GENERAL

REVOLUCLEAN S.A., SE CONSTITUYO EN LA Republica del Ecuador, el 17 de junio del 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 adopto las NIIF para PYMES.

NOTA A.- POLITICAS CONTABLES

Bases para la preparación de los estados financieros.- Los Estados Financieros de la Compañía se elaboran de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, las cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), desde el año 2015 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2015, 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 equivalente de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo.

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 irre recuperables.

Propiedades, planta y equipo.- Están registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los 5 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 reparación y mantenimiento se registran en los resultados del periodo en que se producen.

Cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal, los mismos que se vienen devengando mes a mes.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con las 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 imponentes 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 para el año 2016 la tasa es del 22%. Se reconocen en los resultados del año en función de su devengamiento.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta 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 emiten las facturas.

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

NOTA B.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	<u>31 Dic</u> <u>2016</u>	<u>31 Dic</u> <u>2015</u>
Caja y bancos	1105.38	1514.01
Total	1105.38	1514.01

NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2016</u>	<u>31 Dic</u> <u>2015</u>
Clientes	4273.92	10453.68
Impuestos	2364.94	1343.92
Total	6638.86	11797.60

NOTA D.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades plantas y equipo es como sigue:

<u>31 Dic</u> <u>2016</u>	<u>31 Dic</u> <u>2015</u>
--	--

Maquinaria y equipo	3191.74	2416.07
Equipo de computación	700	700
Total	3891.74	3116.07

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

	31-dic
Depreciación Acumulada	<u>2016</u>
Al 01 de enero de 2016	977.85
Depreciación anual	357.10
Menos: Activos dispuestos	
Al 31 de diciembre de 2015	<u>1334.95</u>

NOTA E.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es como sigue:

	31 Dic	31 Dic
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestamos less	987.99	478.83
Total	987.99	478.83

NOTA F.- PARTICIPACION TRABAJADORES

La utilidad según los estados financieros y la base del cálculo de la participación a trabajadores cargada a resultados es como sigue:

	31 Dic	31 Dic
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable del año	117.24	610.61
(-15% participación trabajadores	17.59	91.59
Total participación trabajadores por pagar	17.59	91.59

NOTA G - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales para el año 2016 la tasa para el impuesto a la renta es de 22%.

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

	31 Dic	31 Dic
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable del año	117.24	610.61
Menos:		
15% participación trabajadores	17.59	91.59
Más:		
Gastos no deducibles		
Base imponible para el impuesto a la renta		
Impuesto a la renta tarifa 22%	<u>99.65</u>	<u>519.02</u>
Total impuesto a la renta causado	24.91	114.18
Anticipo declarado	394.01	0.00
Impuesto a la renta (el mayor)	394.01	114.18
Menos:		
Retención en la Fuente	144.02	1004.80
Crédito tributario de años anteriores	890.62	0.00
Impuesto a la renta por pagar		
Saldo a favor del Contribuyente	640.63	890.62

NOTA H – COMPENSACIÓN DEL SALARIO DIGNO

El salario digno 2016 se estableció en \$ 429.57

La compañía Revoluclean S.A., no debe pagar esta compensación en el año 2016 ya que alcanzo a pagar dicho valor a los trabajadores.

NOTA I – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 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 J – INGRESOS NETOS

	31 Dic	31 Dic
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Netas Gravadas tarifa 12%	11524.18	51021.00
Ingresos x intereses ganados	0.00	7.73
Ingresos aportes socios para gastos	6120.00	
Total ingresos Netos	17644.18	51.28.73

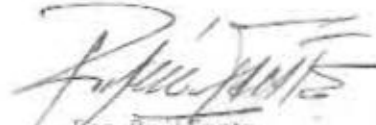
En el rubro aporte socios para gastos, sirvió para solventar administración, compra de insumos y otros; por la no renovación de los contratos de servicio.

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

A la fecha de emisión del presente informe, se ha producido situaciones graves como la terminación de contratos importantes como los del FCME, Edificio El Arbolito que a criterio de la administración de la Compañía, tienen un efecto significativo sobre los estados financieros del año 2016 y los venideros.

NOTA L – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios de la Compañía con fecha 22 de marzo de 2017.


Rco. Raul Fante
Contador
Matrícula 6156