

# **"PINDOCASTILLO"**

## **SERVICIOS & LIMPIEZA CÍA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

#### **NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.**

"PINDOCASTILLO" Servicios & Limpieza Cía. Ltda., se constituyó como Compañía de Responsabilidad Limitada mediante escritura pública del año 2011, la compañía tiene su domicilio social y oficina en las calles Mateo Santorum, entre Camilo Pinto y Celestino Márquez.

#### **NOTA 2: BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3.

#### **NOTA 3: RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros; éstas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

##### **3.1. Bases de Preparación.**

Los estados financieros de "PINDOCASTILLO" Servicios & Limpieza Cía. Ltda., comprenden: el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo terminados al 31 de diciembre del año 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIF PYMES y a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

# **"PINDOCASTILLO"**

## **SERVICIOS & LIMPIEZA CÍA. LTDA**

### **3.2. Moneda de Presentación y moneda funcional.**

Los estados financieros están preparados en su moneda funcional que es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **3.3. Instrumentos Financieros.-** Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

### **3.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja general y las transferencias bancarias de libre disponibilidad en la institución financiera.

### **3.5. Cuentas por Cobrar.-** Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses ya que no van más allá de las condiciones de crédito normal. Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

### **3.6. Obligaciones con Instituciones y Otros Préstamos.-** Corresponde a un préstamo bancario incurrido por los accionistas y que se termina de pagar en los primeros meses del año 2018. El ítem préstamos de terceros corresponde al dinero otorgado para poder cumplir con el préstamo bancario.

### **3.7. Impuestos.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca serán gravables o deducibles. El pago por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### **3.8. Ingresos.-** Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen con la prestación de los servicios a los clientes, los cuales realizan sus pagos de contado o transferencias bancarias.

### **3.9 Gastos.-** Los gastos se registran al costo histórico; éstos gastos se reconocen a medida son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya ejecutado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

# **"PINDOCASTILLO"**

## **SERVICIOS & LIMPIEZA CÍA. LTDA**

### **NOTA 4: BANCOS.**

Un resumen de la cuenta de bancos es como sigue:

BANCOS-Moneda Nacional (Cta. Cte.) Diciembre 31 del 2017 (en USD)  
**00,00**

### **NOTA 5: ANTICIPO SOCIOS.**

Corresponde a préstamos otorgados a un accionista, cuyo valor al 31 de diciembre del 2017 es de **USD 10,435.47**.

### **NOTA 6: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

La depreciación de los activos fijos se realizó de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los porcentajes.

ACTIVO	VALOR LIBROS	% DEPREC.	VALOR RESIDUAL	BASE DEPREC.	VIDA ÚTIL/AÑOS	VALOR DEPRECIA
MUEBLES Y ENSERES	2.044,55	10,00%	204,46	1.840,10	10	184,01
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.444,79	10,00%	444,48	4.000,31	10	400,03
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.647,83	33,00%	1203,78	2.444,05	5	488,81

### **NOTA 7: PRÉSTAMOS BANCARIOS.**

Los préstamos bancarios, corresponde a un préstamo bancario incurrida por los accionistas, cuyo valor al 31 de diciembre del 2017 es de **USD 916.82**.

### **NOTA 8: OTROS PRÉSTAMOS.**

Corresponde a dinero otorgado por terceras personas para cubrir con las cuotas del préstamo bancario, cuyo valor al 31 de diciembre del 2017 es **USD 8,870.00**.

### **NOTA 9: IMPUESTOS.**

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta una pérdida contable y tributaria, por lo cual no está sujeta al pago del impuesto a la renta.

### **NOTA 10: PATRIMONIO.**

**10.1. Capital Social.-** Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía es de **USD 10,000.00** (diez mil dólares americanos).

**10.2. Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que, por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser

# **"PINDOCASTILLO"**

## **SERVICIOS & LIMPIEZA CÍA. LTDA**


capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no se apropiará de la Reserva Legal mencionada, debido a que sus estados financieros reflejan una pérdida contable.

### **NOTA 11: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.**


Entre la fecha de emisión de los estados financieros (31 de Diciembre del 2017) y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de marzo del 2018), no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2017.

### **NOTA 12: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Sr. Baldomiro Pindo M.  
**GERENTE GENERAL**



Lcdo. Henry M. Romero Orbe.  
**CONTADOR**  
**CPA 27709**