

EMPRESA CLEANMASTER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

1.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Operaciones y entorno económico

La Empresa CLEANMASTER S.A. Fue constituida el 10 de Enero del 2012, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, según Resolución No.SC.IJ DJC.G.12.0000065 de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el registro Mercantil el 16 de Enero de 2012, con un plazo de duración de 50 años.

Como objetivos principal de esta empresa es lo siguientes:

- Limpieza Interior y Exterior de Ventanas de oficinas y Edificios de Apartamentos.
- La realización de las acciones civiles y mercantiles, entre otras, necesarias para el cumplimiento de este objetivo.

Todas sus actividades especializadas son tendientes a lograr y optimizar la gestión empresarial de los accionistas, están reguladas por la Ley de Compañías, Régimen del Sector Comercial, Códigos Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

Bases de Presentación.- La Empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los principios contables de general aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos

fueron preparados, de acuerdo con la NIIF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentaran razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principios generales.

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, inversiones temporales, liquidables y convertibles en efectivo hasta en 30 días.

Los Inventarios de Materiales.- Estos están valorados al costo de adquisición, utilizando el método de costo promedio el cual es menor al precio de mercado.

Provisión para cuentas incobrables.- La empresa realiza una provisión anual equivalente al 1% sobre los saldos de las planillas pendientes de cobro del año, para cubrir las posibles pérdidas que ocurrieran en su recuperación.

Activo Fijo.- Al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados y aplicando los porcentajes que estipula las leyes tributarias

Los porcentajes anuales de depreciación de los Activos Fijos son los siguientes:

Edificios	5%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computacion	33%
Vehículo	20%

Ingresos.- Reconocimiento, la medición de los ingresos se realizan de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

Las ventas de servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad, cuando es posible que la

empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, o el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros, cuando los mismo puedan ser medidos fiablemente y que los costos incurridos y los que puedan incurrir hasta completarlos, puedan ser medidos con fiabilidad.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias, sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, este debería incluir el margen de ganancia.

Reserva Legal .- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de Trabajadores .-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la Renta .-La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2015.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurren.

2.- EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

<u>BANCOS</u>	2015	2014
Banco Produbanco	<u>7,83</u>	<u>22,53</u>
TOTAL	<u>7,83</u>	<u>22,53</u>

Valor de bancos que representa al valor que mantienen. A disposición de acuerdo a Conciliaciones al 31 Diciembre 2015.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Deudores Comerciales

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. A 30 días	<u>21.923,20</u>
TOTAL	<u>21.923,20</u>

Saldos al 31 de diciembre del 2015 de clientes varios a 60 días que serán cobrados cobrados en el periodo 2016.

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) Anticipos Proveedores		0,00
b) Cuentas por cobrar Empleados	100,00	0,00
c) Otras Cuentas por Cobrar	<u>1.209,37</u>	<u>1.380,87</u>
TOTAL	<u>1.309,37</u>	<u>1.380,87</u>

Saldos al 31 de diciembre del 2015 que serán descontados entre los meses de Enero, Febrero 2016.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	<u>8.294,65</u>
TOTAL	<u>8.294,65</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-2.557,47</u>
NETO ACTIVOS FIJOS	<u>5.737,18</u>

Los Activos fijos al cierre están depreciados de acuerdo al valor Proporcional que corresponden.

6.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Paga Proveedores	29,62
TOTAL	29,62

Al cierre del 2015, no debemos a nuestros proveedores.

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras Cuentas por Pagar	5.183,57	3.890,94
TOTAL	5.183,57	3.890,94

8.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES

a) 15% Participación Utilidades Trabajadores	223,27	89,16
b) Aportes Patronales e Individuales	158,10	86,40
c) Retenciones Impuesto Retenciones IVA y Fuente	1.422,74	487,35
d) Impuesto Renta	44,42	37,42
e) Provisión Beneficios Sociales	383,17	383,21
TOTAL	2.231,70	1.083,54

a) Utilidades de Trabajadores a cancelar el 15 de Abril del 2016

b) Aportes Patronal a cancelar el 15 de Enero del 2016.

c) Las retenciones de Iva y Fuente que serán canceladas el 22 de Enero 2016.

d) Impuesto Renta a pagar en Abril del 2016

e) Provisiones Beneficios Sociales a favor de empleados a cancelar en el 2016.

9.- ACCIONES.

Al 31 de Diciembre del 2015 la nómina de accionistas es la siguiente:

Accionistas	Acciones	Valor	%
Richard E. Dávila Cabrera	5000	5000	50%
Richard E. Dávila Mejía	5000	5000	50%
TOTAL	10000	10000	100

Acciones suscritas y pagadas al valor nominal de US\$1.00 cada acción.

10.- RESERVAS

Reservas Legal	1.015,17	1.015,17
Reservas Facultativas	9.530,67	9.136,60
	<u>10.545,84</u>	<u>10.151,77</u>

Saldos al 31 de Diciembre del 2015.

11.- VENTAS

Venta Servicios	12.788,68	9.494,13
TOTAL	<u>12.788,68</u>	<u>9.494,13</u>

Se refiere a venta de Bienes y servicios originados durante el periodo operativo 2015.


CPA. Wilma Plaza M.
CONTADOR GENERAL

Firma Autorizada
C.P.A. VILMA PLAZA MERCHAN
REG. G.10.826