

DIVERSCLEAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2019

NOTA 1 – OPERACIONES:

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 08 de mayo del 2012 e inscrita el 11 junio del 2012, en el registro Mercantil. Su objeto social consiste en Actividades complementarias en el área de Limpieza.

Su capital social actual es de \$90.000,00 autorizado por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (NIIF) y están basados a su costo histórico y real de mercado.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

c) Inventarios.-

Nuestro inventario es de consumo inmediato ya que es un insumo directo para nuestro proceso de limpieza.

d) Propiedades y equipos.-

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registrar con cargo a operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes:

10% Maquinaria y Equipo

10% Muebles y Enseres

20% Vehículos

10% Otros Activos

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Composición:	2019	2018
Fondo caja	825,01	625,01
Bancos	<u>5.402,95</u>	<u>9.006,92</u>
TOTAL	6.227,96	9.631,93

- 1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre del 2019, y representan cuentas en bancos locales, sobre los cuales no se generan intereses.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:	2019	2018
Clientes	(1) 236.154,77	222.981,96
Reservas cuentas incobrables	-7.801,75	5.612,79
Cuentas por cobrar Accionistas	0	5.000,00
Cuentas por Cobrar colaboradores	862,03	547,60
Cuentas por cobrar varios	(2) <u>16.603,54</u>	<u>1.821,53</u>
TOTAL	245.818,59	224.738,30

- 1) Corresponde a ventas de servicios complementarios de limpieza y servicio de mensajería realizados y facturados a clientes durante el año 2018.
- 2) Corresponde a valores como anticipo proveedores por liquidar \$ 6.819,57 y cuentas por cobrar entre compañías relacionadas por \$ 9.405,54 que no generen intereses.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:	2019	2018
Crédito Tributario por Iva		
Crédito tributario por Impuesto renta	(1) 58.033,03	52.211,56
Otros	<u>636,53</u>	<u>636,53</u>
TOTAL	58.669,56	52.848,09

- 1) Corresponde a retenciones de impuesto a la renta por saldo a favor de la compañía periodos 2019, 2018, 2017, 2016.

NOTA 6 – ACTIVO FIJO

Composición:	2019	2018
Maquinarias y Equipos	91.495,56	85.064,90
Muebles y Enseres	4.616,38	2.186,95
Equipo de Computación	10.358,44	10.213,44
Vehículos	70.491,83	27.757,58
(-)Depreciación Acumulada	<u>57.893,86</u>	<u>51.809,75</u>
TOTAL	119.068,35	73.413,12

Corresponde a equipos, muebles y vehículos para uso de actividades operacionales de la empresa para el servicio complementario de limpieza.

NOTA 7 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:	2019	2018
Proveedores Locales	(1) 56.931,34	19.537,60
Cuentas por pagar compañías relacionadas	(2) 58.523,31	42.023,31
Obligaciones con la Administración Tributaria	1.484,29	26.522,80
Obligaciones financieras con Bancos	(3) 26.379,92	30.087,61
Obligaciones por beneficios a los empleados	<u>76.191,71</u>	<u>81.687,81</u>
TOTAL	279.510,57	199.859,13

- 1) Corresponden principalmente a transacciones para adquisición de insumos y materiales con proveedores locales.
 2) Corresponden a préstamos de efectivo recibidos de compañía relacionadas en periodos anteriores, se están realizando abonos y se tiene previsto para el 2020 cancelar la totalidad de la deuda.
 3) Obligaciones bancarias para adquisición de activos, se cancelan en el 2020.

NOTA 7 – CAPITAL

Al 08 de mayo del 2012 cuando se constituyó la empresa el saldo del capital suscrito es de \$10.000, divididos en diez mil acciones nominativas, con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América acordados en Junta General de Accionistas, quedando en cumplimiento con la Resolución No. 00.Q.I.J.008 expedida por el Superintendente de Compañías respectivamente.

Con fecha once noviembre del dos mil quince se legalizo aumento de capital en el Registro Mercantil número 4.973, detalle de los accionistas:

	2018	%
Igualada Investments C.Ltda.	45.000,00	50%
Tacuari S.A.	<u>45.000,00</u>	<u>50%</u>
	\$90.000,00	100%

NOTA 8 – REVISIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2019, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos.

Atentamente,

CPA. Elizabeth Lara Guamán
 CONTADOR