

# **PUNTO CLEANING CIA. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía PUNTO CLEANING Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 18 mayo de 2004 bajo la denominación PUNTO CLEANING Cía. Ltda.

La empresa Punto Cleaning de dedicada a la venta al por mayor y menor de productos y artículos de limpieza, esta orientada a mantenerse al liderando del mercado nacional distribuyendo mercadería con estándares de calidad y beneficiando a nuestros clientes.

La oficina principal está ubicada en la Av. Karlsbad 12 y Lourdes ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1791948017001 es una Compañía Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores, Espinosa Miranda Cecilia Janeth y Ochoa Ochoa Juana Guillermina que actúan como gerente general (representante legal) y presidente respectivamente. Los accionistas constituyen, el Sra. Espinosa Miranda Cecilia Janeth con el 47,5% del paquete accionario, el Sr. Machado Sandretti Jaime con el 45% del paquete accionario, la Sr. Miranda Ochoa Carlos con el 2.5% del paquete accionario, y el Sra. Ochoa Ochoa Juana Guillermina con el 5% de acciones restante.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

#### **2.1. Traducción de moneda extranjera**

##### **a. Moneda Funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Constituye depósitos a la vista en bancos.

## **2.3. Documentos y cuentas por cobrar a clientes.**

Son cuentas provenientes de ventas a clientes pendientes de cobros

### **2.3.1 Los documentos y cuentas por cobrar.**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

### **2.3.2 Otras cuentas por cobrar.**

Son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado.

## **2.4 Impuestos Corrientes.**

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

## **2.5 Otros Activos Corrientes.**

Constituyen gastos que se realizaron para la constitución de la empresa.

## **2.6 Propiedades y equipo.**

**Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

## **2.7. Cuentas y documentos por pagar**

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio.

### **2.7.1 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## **2.8. Otras obligaciones corrientes**

### **2.8.1 Con la administración tributaria**

Corresponde al IVA generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e IVA de acuerdo a la normativa tributaria vigente

### **2.8.2 Con el IESS**

Corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quirografarios e hipotecarios en el IESS.

### **2.8.3 Por beneficios de ley a empleados**

Son provisiones que se realizan de acuerdo a la ley para el debido pago a empleados de acuerdo a las fechas establecidas.

## **2.9 Otras pasivos corrientes**

Son obligaciones que están pendientes de pago a socios a corto plazo

### **2.10 Reconocimiento de 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.

## 2.11 Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2016, la empresa no cuenta con personal para nómina.

## 3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2015	2016
Banco	5286,09	9134,61
<b>TOTAL</b>	<b>5286,09</b>	<b>9134,61</b>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pichincha cuenta corriente No. 3346119504, con calificación de riesgo AAA-.

## 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

	2015	2016
Cientes Varios	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	2015	2016
Anticipo Proveedores	1.123,84	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.123,84</b>	<b>0</b>

## 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	2015	2016
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	29,19	0
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	19,57	65,02

## 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Composición:

	2015	2016
Gastos de Constitución	2183,65	2183,65
Amortización Gta. Constitución	-	-1.538,07
<b>TOTAL</b>	<b>645,58</b>	<b>645,58</b>

## 9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2015	2016
Muebles y Enseres	1.628,70	1.628,70
Maquinaria y Herramientas	5.438,45	5.438,45
Equipos de Computación	6.822,19	6.822,19
Vehículos	13.839,29	13.839,29
Dep. Muebles y Enseres	-563,34	-726,21
Dep. Maquinaria y Herramientas	-1.218,17	-1.762,02
Dep. Equipos de Computación	-4.868,12	-6.774,94

Dep. Vehículo	-3.321,44	-4.705,37
<b>TOTAL</b>	<b><u>17.757,56</u></b>	<b><u>13.760,09</u></b>

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2015	2016
Proveedores	7.939,72	6510,47
<b>TOTAL</b>	<b><u>7.939,72</u></b>	<b><u>6.510,47</u></b>

## 11. PROVISIONES

Composición:

	2015	2016
Décimo tercero	249.97	249.97
Décimo cuarto	148.10	148.10
<b>TOTAL</b>	<b><u>398.07</u></b>	<b><u>398.07</u></b>

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

	2015	2016
Impuestos por Pagar	0,18	0,00
Aporte por pagar	3.051,86	3019,3
Otras Provisiones	738.74	738,74
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.052,04</u></b>	<b><u>3.758,04</u></b>

## 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Composición:

	2015	2016
Ing. Marlene Miranda	6.911,46	7.632,92
<b>TOTAL</b>	<b><u>6.911,46</u></b>	<b><u>7.632,92</u></b>

## 11. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende USD \$400,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

## 12. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

Detalle	2016
Aporte Patronal	395,30
Fondos de Reserva	60,98
Teléfono	70,00
Internet	405,00
Suministros de Oficina	49,00
Impresiones Graficas	14,72
Contribuciones	163,10
Otros suministros de limpieza	8,53
Peajes	20,00
Deprec. Muebles y Enseres	162,87
Deprec. Maquinaria y Herramientas	543,85
Deprec. Equipo de Computa	1.891,08
Deprec. Vehículo	1.383,93
Gastos bancarios	45,66
Documentos sin respaldos	158,44
<b>TOTAL</b>	<b>5.372,46</b>

Atentamente,

**PUNTO CLEANING CIA. LTDA.**



**Sra. CECILIA ESPINOSA M.**

**Gerente General**