

- 2) **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.**- Corresponde a valores aportados por los accionistas para incrementar en un futuro el capital de la empresa.
- 3) **UTILIDADES ACUMULADAS.**- Corresponde a las utilidades para accionistas generadas en años anteriores y que aún no se han distribuido a los mismos.
- 4) **PERDIDA DEL EJERCICIO 2015.**- Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal de la sociedad.

#### NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2015:

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		268.141,71
COSTOS DE VENTAS		-185.866,76
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		82.274,95
SUELdos Y SALARIOS		33.723,67
APORTE AL IESS		7.078,27
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELdos		8.317,58
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		
HONORARIOS		3.344,13
PUBLICIDAD		28,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		633,35
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		10.429,46
COMBUSTIBLES		2.169,35
SUMINISTROS Y MATERIALES		1.021,76
TRANSPORTE		193,63
INTERESES BANCARIOS		286,10
GASTOS DE GESTION		320,11

**OBLIGACIONES CON EL IESS:** Se reflejan valores que se adeudan al IESS por concepto de aportes personales, patronales y prestamos correspondientes al mes de diciembre del 2015.

**OBLIGACIONES CON EL PERSONAL:** Se reflejan valores que se adeudan al personal por concepto de sueldos, participación trabajadores correspondientes al mes de diciembre y al año 2015 respectivamente.

#### NOTA 8. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye:

DETALLE	USD	VALOR
ACCIONISTAS	1 .	USD 13.420,33
<b>TOTAL</b>		<b>13.420,33</b>

**ACCIONISTAS.-** Corresponde a valores que los accionistas aportaron a la empresa como capital de trabajo y se han ido cancelando poco a poco, conforme la empresa ha tenido flujo de efectivo.

#### NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE	USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD 5.000,00
APORTE FUTURAS	2	USD 500,00
CAPITALIZACIONES		
UTILIDADES	3	USD 30.977,18
ACUMULADAS		
PERDIDA DEL	5	USD -337,93
EJERCICIO 2015		
<b>TOTAL</b>		<b>35.613,79</b>

- 1) **CAPITAL SOCIAL.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

DETALLE	%
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQ Y EQUIPO	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
VEHICULOS	20

#### **NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio así como compras de bienes y servicios realizadas a crédito.

Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye:

DETALLE	POR	VALOR
DOCUMENTOS PAGAR	1	USD 35.196,30
CUENTAS POR PAGAR	2	USD 3.658,53
IMPUESTOS LOCALES		
OBLIGACIONES EL IESS	3	USD 760,85
OBLIGACIONES EMPLEADOS	4	USD 3.636,64
<b>TOTAL</b>		<b>43.252,32</b>

**DOCUMENTOS POR PAGAR:** En esta cuenta se registra las cuentas por pagar a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

**CUENTAS POR PAGAR IMPUESTOS LOCALES:** Se reflejan valores que se adeudan al SRI por concepto de retenciones de impuestos correspondientes al mes de diciembre del 2015.

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.**- Corresponde al saldo de la provisión del 1% aplicada a las cuentas consideradas como incobrables.

**IMPUESTOS FISCALES.**- Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta e IVA que mantiene la empresa de años anteriores, al igual que todas las retenciones de estos dos impuestos correspondientes al año 2015.

**CUENTAS POR COBRAR FAMILIARES.**- Despues de un análisis de cartera se decidió separar las cuentas por cobrar a personas relacionadas con los dueños de la empresa, por cuanto estos valores generalmente se cancelan con el intercambio de bienes o servicios.

**CUENTAS INCOBRABLES.**- De la revisión efectuada a las cuentas por cobrar se determinó que existen valores de años pasados que son incobrables, mismos que se han reunido en esta cuenta y permanecerán en la misma hasta que cumplan los 5 años de antigüedad y puedan ser dadas de baja de acuerdo a la leyes tributarias.

#### NOTA 5. INVENTARIOS

DESCRIPCION	VALOR
PRODUCTOS DE LIMPIEZA	1 USD 13.717,44
<b>TOTAL</b>	<b>13.717,44</b>

Este saldo corresponde al inventario fisico realizado al 31 de diciembre del 2015 y son todos los productos que la empresa mantiene para la venta.

#### NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2015, se incluyen los siguientes saldos:

DESCRIPCION	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	1 USD 800,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	2 USD 1.625,40
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3 USD 88,00
VEHICULOS	4 USD 17.848,21
DEP ACUMULADA DE PPE	1 USD 14.078,55
<b>TOTAL</b>	<b>6.283,06</b>

DETALLE	USD	VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	600,00
BANCO PICHINCHA	2	1.285,23
BANCO DE GUAYAQUIL	3	4.903,24
<b>TOTAL</b>	<b>USD.</b>	<b>6.788,47</b>

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES:** comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2015: efectivo en el fondo de caja chica, en la cuenta corriente del Banco Pichincha y depósitos en la cuenta corriente del Banco de Guayaquil.

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos exigibles originados por servicios prestados por créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION	VALOR
CUENTAS POR COBRAR 1 USD	49.504,43
CLIENTES	
DEUDORES 2 USD	-1.716,34
INCOBRABLES	
IMPUESTOS FISCALES 3 USD	4.922,37
CUENTAS POR COBRAR 4 USD	9.419,30
FAMILIARES	
CUENTAS INCOBRABLES 5 USD	3.367,71
<b>TOTAL</b>	<b>65.497,47</b>

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.**- corresponde a los servicios prestados a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

## **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

## **2.3 ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

## **2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

## **2.5 BENEFICIOS LABORALES**

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

## **NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES**

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO**

REPRESENTACIONES ISHWA CIA.LTDA., tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. 4456, del 04 de diciembre de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 139 de 29 de agosto de 2008.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

### **FINALIDAD**

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

Comercialización al por menor de materiales y suministros para la limpieza y aseo y mantenimiento en general. Fabricación de productos de limpieza, aseo y cosméticos.

### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- 1) Presidente
- 2) Gerente General.

### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

Los registros contables y los Estados Financieros de REPRESENTACIONES ISHWA CIA.LTDA., están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del ecuador.

GASTOS BANCARIOS	472,99
SERVICIOS BASICOS	1.130,94
SEGUROS Y REASEGUROS	982,00
OTROS SERVICIOS	2.417,14
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.708,04
CUENTAS INCOBRABLES	4.088,07
PARTICIPACION TRABAJADORES	405,32
IMUESTO A LA RENTA	2.103,41
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>82.853,32</b>
<b>PERDIDA EJERCICIO 2015</b>	<b>-337,93</b>



Freddy Brazales  
**PRESIDENTE EJECUTIVO**  
**REPRESENTACIONES ISHWA CIA.LTDA.**



Productos Institucionales de Limpieza y Aseo

Sin más que tratar se procede a la redacción del Acta correspondiente para que sea suscrita por todos los accionistas, por lo que se da un receso de veinte minutos.

A las 19H00 se da por terminada la Junta General de Accionistas de la Compañía REPRESENTACIONES ISHWA, CIA.LTDA., firmando para constancia los Accionistas.



Brazales Carrillo Freddy Rivelino  
SOCIO



Brazales Carrillo Jefferson Ricardo  
SOCIO



Carrillo Guarderas Carmen Celina  
SOCIO