

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. 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.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

REGIMEN ADMINISTRATIVO

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

- 1) Presidente
- 2) Gerente General.

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

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 2017 es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes.- corresponde a los servicios prestados a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2017.

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 2017.

DESCRIPCION	VALOR
Cuentas por Cobrar 1 USD	48.740,72
Provision	2 USD -1.716,34
Impuestos Fiscales 3 USD	8.587,1
TOTAL	55.611,48

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 2017, esta cuenta incluye:

Efectivo y Equivalentes: comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2017: efectivo en el fondo de caja chica, en la cuenta corriente del Banco Pichincha y depósitos en la cuenta corriente del Banco de Guayaquil.

DETALLE	USD	VALOR
Efectivo y Equivalentes	1	600,00
Banco	2	7.731,19
Banco Pichincha		
Banco de Guayaquil	3	13029,40
Banco	4	-7385,88
Pichincha T		
TOTAL	USD.	13.974,71

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 2017.

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 2017.

DETALLE				VALOR
DOCUMENTOS	POR	1	USD	21.615,07
CUENTAS POR PAGAR	2	USD	4.798,77	
IMPUESTOS LOCALES				
OBLIGACIONES	CON	3	USD	698,80
EL IESS				
OBLIGACIONES	CON	4	USD	3.079,57
EMPLEADOS				
TOTAL				30.192,21

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 2017, esta cuenta incluye:

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

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

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 25.848,21
DEP ACUMULADA DE PPE	1 USD -21.961,61
TOTAL	6.400,00

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

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

DESCRIPCION	VALOR
PRODUCTOS	DE 1 USD 14.345,57
LIMPIEZA	
TOTAL	14.345,57

NOTA 5. INVENTARIOS

CUENTAS POR COBRAR FAMILIARES.- Después 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.

- 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.
- 2) APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-** Corresponde a valores aportados por los accionistas para incrementar en un futuro el capital de la empresa.

DETALLE				USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	5.000,00		
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2	USD	500,00		
UTILIDADES ACUMULADAS	3	USD	33.063,80		
PERDIDA DEL EJERCICIO 2015	5	USD	-337,93		
TOTAL					38.225,87

NOTA 9. PATRIMONIO

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.

DETALLE				USD	VALOR
ACCIONISTAS	1	USD	11.520,33		
TOTAL					11.520,33

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye:

NOTA 8. OTROS PASIVOS

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 2017 respectivamente.

DETALLE		USD	VALOR
VENTAS NETAS			
COSTOS DE VENTAS			-175.437,49
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			96.391,42
SUELDO Y SALARIOS			
APORTE AL IESS			6.584,53
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS			13.013,19
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES			2.666,64
PUBLICIDAD			36,54
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			1.011,03
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES			3.154,23
COMBUSTIBLES			2.217,64
SUMINISTROS Y MATERIALES			3.502,61
TRANSPORTE			118,99
GASTOS DE GESTION			23,43
GASTOS BANCARIOS			334,51
SERVICIOS BASICOS			2.326,05
SEGUROS Y REASEGUROS			888,64

Al 31 de Diciembre de 2017:

NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

- 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 2017.- Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal de la sociedad.

DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.313,42
PARTICIPACION TRABAJADORES	405,32
IMPUESTO A LA RENTA	-4.929,27
TOTAL GASTOS	68.670,97
PERDIDA EJERCICIO 2015	-337,93

Freddy Brazales
PRESIDENTE EJECUTIVO
REPRESENTACIONES ISHWA CIA.LTDA.