

████████████████████

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

TECNILAVADO CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en esta ciudad, ante el Notario Dr. Homero López Obando, el 25 de junio del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Julio del mismo año.

Su principal actividad es ejercer el comercio en los campos de la importación, compra y venta, comercialización, distribución de productos de limpieza en la rama de lavandería industrial.

1.1 Operaciones

Los productos que comercializa la compañía son, entre otros, son comprados a nivel local en un (80%) a Industrias OZZ S.A., una compañía relacionada por administración común, y del exterior a proveedores de Colombia.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O CRITERIOS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF''S), vigentes al 31 de diciembre de 2012.

2.2. Período

TECNILAVADO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3. Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición utilizando el sistema de costos promedio, que no excede al valor de mercado, los valores pagados en el mercado nacional y los que se derivan de las importaciones realizadas se registran en los resultados de la compañía.

Aplicación de NIC 2 (EXISTENCIAS se calculó VNR y deterioro por rotación.

2.4 Propiedad, Mobiliario y Equipo

Se muestran el costo histórico en dólares de aquellos activos adquiridos por la compañía. Los cargos por depreciación se registran en los resultados del ejercicio en base al método de línea recta, utilizando tasas aceptadas por la Administración Tributaria que se consideran adecuadas para extinguir el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro

Aplicación NIC 16 (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO) Y NIC 36 (DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS)

2.5 Provisión Cuentas Incobrables

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en un período, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. A partir de la aplicación de las Niif's se registra un deterioro de cuentas x cobrar calculando valor actual NIC 17 (PROVISIONES)

2.6 Ingresos por Ventas

TECNILAVADO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a la facturación, elaborada al momento del despacho de la mercadería correspondiente como indica la Norma **NIC 18 (INGRESOS)**

2.7 Participación Trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual.

En el período 2012, no aplica repartición de utilidades, debido a que se obtuvo pérdidas

2.8 Impuesto a la Renta

Las tarifas del impuesto a la renta es el 23% y 13% si las utilidades son reinvertidas.

3. Caja y Bancos

Corresponde a:

DESCRIPCION	2012
Caja Chica Administración	\$ 250,00
Bancos Locales	\$ 1.287,70
Total USD	\$ 1.537,70

4. Clientes

El saldo de cuentas por Cobrar se desglosa de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2012
CLIENTES QUITO	USD \$ 7053.68

TECNILAVADO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

5. Inventarios

Corresponde a:

Químicos al granel	US\$	5,274.19
Químicos litro		2.20
Total	US\$	<u>5,276.39</u>

6. Anticipo I. renta:

Crédito tributario Iva	US\$	55.21
Retenciones clienteso		63.55
Total	US\$	<u>118.76</u>

7. Proveedores

Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores locales y del exterior, por el giro del negocio, los cuales se cancelan al año siguiente.

TECNILAVADO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2012
Proveedores Nacionales	US\$ 7,600.62 (a)
Total	US\$ <u>7,600.62</u>

- a) La cuenta Proveedores nacionales registra todas las cuentas por pagar por compras locales de mercadería, gastos y servicios.

8. Acreedores Varios

Se refiere a otras cuentas por pagar originada por cuentas de gastos y no de productos:

- Unilimpio	\$ 6739.01
- Comité de responsabilidad	5.00
Total	\$ 6744.01

9. Obligaciones Fiscales

Corresponde a :

TECNILAVADO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2012
	US\$
Retenciones en la Fuente	51.28
Total	US\$ <u>51.28</u>

Las obligaciones fiscales están separadas por :

- Impuesto al valor agregado
- Retenciones de Empleados
- Retenciones en la fuente e Iva

Las cuentas mencionadas registran mensualmente los valores a pagar por concepto de impuestos fiscales y se cancelan el siguiente mes de acuerdo a las declaraciones de impuestos realizadas a la Administración Tributaria.

10. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2012:

DETALLE DE CUENTAS	2012
Provisiones y Beneficios Sociales	186.65
	0.00
Total US\$	<u>186.65 (i)</u>

(i) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, aportes al IESS.

TECNILAVADO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros *(Continuación)*

11. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2012 el capital de la compañía es de US \$ 800, que está constituido por 800 acciones suscritas y pagadas de un valor nominal de US \$ 1,00 cada una.

12. Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las “Normas internacionales de Información Financiera, NIIF” y las “Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento, NIAA” a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las “Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC” y las “Normas Ecuatorianas de Auditoria” y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.


LAURA ZAVALA F.
CONTADORA GENERAL
CPA. 17-1345
RUC 1308238649