

TECNILAVADO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares Americanos)

EXPEDIENTE: 164559

1.- INFORMACION GENERAL

TECNILAVADO ECUADOR CIA.LTDA.:(En adelante "La Compañía") Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de junio del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria vigésima sexta del cantón Quito con fecha 26 de julio del 2012.

OBJETO SOCIAL: La Compañía se dedicara a la Importación, exportación, fabricación, comercialización, distribución, presentación, compra y venta de equipos, repuestos, accesorios y materias primas para limpieza, aseo y desinfección.

PLAZO DE DURACION: 10 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 26 de julio del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑIA: De los Eucaliptos E1-140 y Pasaje Los Juncos, Quito-Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con Ruc 1792396344001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador.

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2016.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos de presentación del Estado de Flujo de Efectivo se incluye en la cuenta caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

b. Activos y Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "Cuentas por Cobrar". De igual forma mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Cuentas por Pagar". Cuyas características se explican seguidamente.

Las Cuentas por Cobrar son activos financieros registrados al valor nominal, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes por tener vencimientos menores a doce meses.

Cuentas por Pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el pasivo corriente por tener vencimientos menores a 12 meses contados a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera.

c. Inventarios

El inventario es valorado de acuerdo al costo de adquisición mediante el sistema de costos promedio, sin exceder el valor del mercado.

d. Propiedad, Mobiliario y Equipo

Muestra el costo histórico en dólares de los activos adquiridos por la compañía. La depreciación se registra en los resultados del ejercicio en base al método de línea recta.

e. Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

f. Ingresos

Los ingresos por venta de bienes o servicios, se reconocen cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados, o por la posible devolución de los bienes.

g. Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

h. 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 periodo, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.

i. Participación Trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

j. Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que son aprobados por la junta de accionistas.

k. Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe apropiar obligatoriamente un mínimo del 5% de las utilidades líquidas, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito. La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

NOTA 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos Estados Financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía registró en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo lo siguiente:

DESCRIPCION	USD
FONDOS CAJA CHICA	270.00
BANCOS LOCALES	56952.93
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	57222.93

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	USD
CLIENTES POR VENTAS PRODUCTOS	76481.08
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1124.18
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	75356.90

La provisión de cuentas por cobrar se aplica el 1% al valor de la cartera que corresponde específicamente al periodo del 01 de enero al 31 diciembre del 2016 así:

Saldo inicial	USD -359.37
(+) 1% Provisión cartera 2016	-764.81
(=) Total 1% Provisión 2016	-1124.18

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NO RELACIONADAS

Carmen Gamboa	USD 2634.54
Total Otras Cuentas por Cobrar	2634.54

NOTA 8. INVENTARIO

Corresponde a:

DESCRIPCION	USD
PRODUCTO IMPORTADO	723.87
PRODUCTO MAQUILADO	1370.96
PRODUCTO NACIONAL	3549.82
TOTAL INVENTARIO DISPONIBLE PARA LA VENTA	5644.65

NOTA 9. OTROS INVENTARIOS

DESCRIPCION	USD
OTROS INVENTARIOS DOSIFICADORES	335.40
TOTAL OTROS INVENTARIOS	335.40

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016, comprende:

DESCRIPCION	USD
IMPUESTO A LA RENTA POR RETENCIONES	3011.95
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR RETENCIONES	3011.95

(1) *Corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuada a la Compañía, mismo que será compensado con el impuesto a la renta a pagar.*

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a:

DESCRIPCION	USD
MAQUINARIA Y EQUIPO	15450.42
EQUIPOS DE OFICINA	5514.57
MUEBLES Y ENSERES	223.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	3475.73
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-5072.96
SALDO AL CIERRE	19590.76

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a los valores pendientes de pago por el giro del negocio, que serán debidamente cancelados el siguiente año.

DESCRIPCION	USD
PROVEEDORES NACIONALES	30524.74
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	6081.96
PROVEEDORES RELACIONADOS	865.45
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	37472.15

NOTA 13. OBLIGACIONES EMPLEADOS

Corresponde a los beneficios sociales de los trabajadores al 31 de diciembre del 2016:

DESCRIPCION	USD
SUELDOS POR PAGAR	1838.51
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	3431.63
APORTES Y OBLIGACIONES IESS	479.89
TOTAL OBLIGACIONES	5750.03

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

DESCRIPCION	USD
IVA POR LIQUIDAR	4534.51
IVA POR PAGAR	132.89
RETENCIONES EN LA FUENTE	283.47
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	101.45
TOTAL OBLIGACIONES	5052.32

Estas obligaciones serán canceladas mediante los respectivos formularios en el periodo correspondiente.

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 el capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800.00, dividido en ochocientas participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar (usd \$1.00) de valor nominal cada una.

NOTA 16. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del 2016 la reserva legal de la compañía es de \$ 3095.34.

NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos surgen de las actividades ordinarias de la Compañía, al transferir bienes y/o productos con el respectivo margen de rentabilidad.

DESCRIPCION	USD
VENTA DE PRODUCTOS	300463.67
INTERESES GANADOS	0.01
INGRESOS GRAVABLES	304.60
DESCUENTO EMPLEADOS	32.03
TOTAL INGRESOS	300800.31

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2016 es \$ 173469.85.

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 19. GASTOS DE COMERCIALIZACION

DESCRIPCION	USD
REMUNERACIONES	29999.83
GASTOS DE GESTION	1294.48
SUMINISTROS	1208.68
DEPRECIACIONES	2066.64
AMORTIZACION	926.40
GASTOS DE VIAJE	2949.74
OTROS GASTOS	1037.12
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACION	39482.89

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DESCRIPCION	USD
REMUNERACIONES	10910.34
SERVICIOS	12187.28
SEGUROS	104.53
ARRENDAMIENTOS	1950.00
MOVILIZACION	20.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2166.56
GESTIONES ADMINISTRATIVAS	1404.29
SUMINISTROS	2066.13
IMPUESTOS	6462.58
OTROS GASTOS	977.06
DETERIORO DEL INVENTARIO	2.69
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	38251.46

NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 los gastos financieros corresponden a Gastos Bancarios \$ 96.97 y Comisiones Bancarias \$358.30, un total de \$455.27.

NOTA 22. GASTOS NO DEDUCIBLES

Corresponde a cuyos gastos que no tienen respaldo tributario que se presentan en el ejercicio económico, cuyo registro se hace en la conciliación tributaria.

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALE \$ 2078.34

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

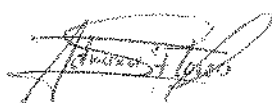
NOTA 23. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN UTILIDADES

A continuación se presenta el cálculo correspondiente a participación trabajadores e impuesto a la renta del año 2016:

DESCRIPCION	USD
UTILIDAD DEL EJERCICIO	49140.84
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	7371.13
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	41769.71
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	2078.34
(+) PROVISION DETERIORO INVENTARIO VNR	36.35
BASE IMPUESTO A LA RENTA	43884.40
22% IMPUESTO A LA RENTA	9654.57
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9654.57

APROBACION DE CUANTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la Junta General de Socios. (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros).



ING. ADRIANA FLORES

CONTADORA GENERAL

CPA- REG. 17-5746