

TECNILAVADO ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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, Notaría 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 2018.

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 2018.

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 2018, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

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 2018, 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 para las compañías que terminen su ejercicio económico del 2018 con ingresos inferiores o iguales a \$1 millón.

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

Para el ejercicio económico 2018 se mantuvo el valor provisionado del 1% de \$1914.87.

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	150.00
BANCOS LOCALES	59121.14
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	59271.14

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	USD
CLIENTES POR VENTAS PRODUCTOS	59613.61
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1914.87
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	57698.74

La provisión de cuentas por cobrar se mantuvo para el ejercicio 2018.

NOTA 7. INVENTARIO

Corresponde a:

DESCRIPCION	USD
PRODUCTO IMPORTADO	15688.74
PRODUCTO MAQUILADO	6032.66
PRODUCTO NACIONAL	2999.45
TOTAL INVENTARIO DISPONIBLE PARA LA VENTA	24720.85

NOTA 8. OTROS INVENTARIOS

DESCRIPCION	USD
OTROS INVENTARIOS DOSIFICADORES	746.80
TOTAL OTROS INVENTARIOS	746.80

NOTA 9. PROVISION DE VNR DE INVENTARIOS

DESCRIPCION	USD
PROVISION DE VNR DE INVENTARIO	-36.35
TOTAL PROVISION	-36.35

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018, comprende:

DESCRIPCION	USD
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA MENSUAL RETENIDO	870.62
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENIDO	870.62

- (1) Corresponde al crédito tributario por retenciones de IVA mensual aplicadas a la Compañía por clientes, este será compensado en la siguiente declaración de IVA formulario 104.

DESCRIPCION	USD
IMPUESTO A LA RENTA POR RETENCIONES FUENTE	2582.53
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR RETENCIONES	2582.53

- (2) 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.

DESCRIPCION	USD
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES ISD	1104.77
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO ISD	1104.77

- (3) Corresponde a retenciones por Impuesto a la Salida de Divisas del ejercicio 2018, 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	40616.92
EQUIPOS DE OFICINA	5514.57
MUEBLES Y ENSERES	223.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	3475.73
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-11058.54
SALDO AL CIERRE	38771.68

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los valores pendientes de pago al 31 de diciembre 2018 por el giro del negocio, que serán debidamente cancelados el siguiente año.

DESCRIPCION	USD
PROVEEDORES NACIONALES	31818.10
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	31818.10

NOTA 13. OBLIGACIONES EMPLEADOS

Corresponde a los beneficios sociales de los trabajadores al 31 de diciembre del 2018:

DESCRIPCION	USD
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	1747.47
APORTES Y OBLIGACIONES IESS	1761.98
TOTAL OBLIGACIONES	3509.45

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

DESCRIPCION	USD
IVA POR LIQUIDAR	2202.18
IVA POR PAGAR	31.76
RETENCIONES EN LA FUENTE	143.52
TOTAL OBLIGACIONES	2377.46

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

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 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. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2018 los aportes para futuras capitalizaciones suman el valor de \$ 14910.00.

NOTA 17. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal de la compañía es de \$ 3095.34.

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 18. 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	259646.51
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1664.91
OTROS INGRESOS	430.75
TOTAL INGRESOS	261742.17

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el ejercicio 2018 es \$ 160098.65.

NOTA 20. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

DESCRIPCION	USD
REMUNERACIONES	35133.44
TRANSPORTE	8698.17
MANTENIMIENTO	807.23
GESTION	4148.94
SUMINISTROS Y MATERIALES	2187.18
DEPRECIACION	2992.54
GASTOS DE VIAJE	5094.29
GASTO SEGURO Y ATENCION MEDICA	255.12
GASTOS DE MARKETING	128.00
OTROS GASTOS	1713.25
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	61158.16

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DESCRIPCION	USD
REMUNERACIONES	13389.78
SERVICIOS	3562.47
SEGUROS	117.89
ARRENDAMIENTOS	1800.00
GESTIONES ADMINISTRATIVAS	694.55
SUMINISTROS	430.98
IMPUESTOS	3327.05
OTROS GASTOS	863.24
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	24185.96

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 los gastos financieros corresponden a:

Gastos Bancarios \$117.00

Comisiones Bancarias \$198.40

NOTA 23. 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 LOCALES \$ 836.49

NOTA 24. 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 ejercicio 2018:

DESCRIPCION	USD
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15984.00
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	2397.60
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	13586.40
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	836.49
BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	14422.89
22% IMPUESTO A LA RENTA	3173.04
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3173.04

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

APROBACION DE CUENTAS 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