TECNILAVADO ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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 2019.

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 2019.

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.

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, 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 2019.

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 2019, 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.

h. Provisión Cuentas Incobrables

Para el ejercicio económico 2019 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	71815.63
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**71965.63**

Matriz: De Los Eucaliptos E1-140 y Pasaje Los Juncos (Carcelén)

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	USD
CLIENTES POR VENTAS PRODUCTOS	66135.14
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1914.87
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	**64220.27**

La provisión de cuentas por cobrar se mantuvo para el ejercicio 2019.

NOTA 7. INVENTARIO

Corresponde a:

DESCRIPCION	USD
PRODUCTO IMPORTADO	15278.14
PRODUCTO MAQUILADO	2753.38
PRODUCTO NACIONAL	1419.29
TOTAL INVENTARIO DISPONIBLE PARA LA VENTA	**19450.81**

NOTA 8. OTROS INVENTARIOS

DESCRIPCION	USD
OTROS INVENTARIOS DOSIFICADORES	206.12
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**

NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019, comprende:

DESCRIPCION	USD
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA MENSUAL RETENIDO	402.59
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENIDO	**402.59**

(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	2671.73
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR RETENCIONES	**2671.73**

(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 IMP.RENTA AÑO 2018	514.26
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMP.RENTA AÑO 2018	**514.26**

(3) Corresponde al saldo a favor por declaración Impuesto a la Renta 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	48386.93
EQUIPOS DE OFICINA	5514.57
MUEBLES Y ENSERES	223.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	3475.73
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-15186.09
SALDO AL CIERRE	**42414.14**

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los valores pendientes de pago al 31 de diciembre 2019 por el giro del negocio, que serán debidamente cancelados el siguiente año.

DESCRIPCION	USD
PROVEEDORES NACIONALES	37154.83
PROVEEDORES EXTRANJEROS	6636.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**43790.83**

NOTA 13. OBLIGACIONES EMPLEADOS

Corresponde a los beneficios sociales de los trabajadores al 31 de diciembre del 2019:

DESCRIPCION	USD
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	2289.88
APORTES Y OBLIGACIONES IESS	830.05
TOTAL OBLIGACIONES	**3119.93**

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

DESCRIPCION	USD
IVA POR LIQUIDAR	3651.46
IVA POR PAGAR	45.62
RETENCIONES EN LA FUENTE	255.31
TOTAL OBLIGACIONES	**3952.39**

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

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 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 2019 los aportes para futuras capitalizaciones suman el valor de $ 14910.00.

NOTA 17. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del 2019 la reserva legal de la compañía es de $ 3095.34.

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	270693.86
OTROS INGRESOS	1167.57
TOTAL INGRESOS	**271861.43**

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el ejercicio 2019 es $ 174010.38

NOTA 20. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

DESCRIPCION	USD
REMUNERACIONES	29704.07
SERVICIOS	5146.62
TRANSPORTE	10134.31
MANTENIMIENTO	6336.51
GESTION	2829.87
SUMINISTROS Y MATERIALES	957.84
DEPRECIACION	4127.55
SEGUROS	215.04
GASTOS DE VIAJE	3991.68
OTROS GASTOS	3835.66
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	**67279.15**

Notas a los Estado Financieros (Continuación)

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DESCRIPCION	USD
REMUNERACIONES	13146.90
SERVICIOS	3035.28
TRANSPORTE	15.50
SEGUROS	59.97
ARRENDAMIENTOS	1800.00
ADECUACIONES	621.36
GESTION	17.50
SUMINISTROS	240.46
IMPUESTOS	2310.05
OTROS GASTOS	451.42
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**21698.44**

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos financieros corresponden a:

Gastos Bancarios $271.14

Comisiones Bancarias $111.40

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 $ 1344.83

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 2019:

DESCRIPCION	USD
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8490.92
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	1273.64
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	**7217.28**
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1344.83
BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	**8562.11**
22% IMPUESTO A LA RENTA	1883.66
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**1883.66**

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).

Adriana Flores

ING.ADRIANA FLORES

CONTADORA GENERAL

CPA- REG. 17-5746