

# **ECOLOGIA EN SERVICIOS Y LIMPIEZA EMPRESARIAL ECOLIMSE CIA. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros.**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017**

### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

Ecología En Servicios Y Limpieza Empresarial Ecolimse Cia. Ltda., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, su sede principal y centro del negocio es en la Provincia de Imbabura, Ciudad de Ibarra las oficinas se encuentran ubicadas en la Av. Juan de Dios Navas y Ave LOY Alfaro.

El objeto social realizar actividades complementarias como es la prestación de servicios de limpieza de distinta índole y aseo de edificios, industrias, oficinas y domicilios; para todas las instituciones o empresas públicas, privadas y personas que requieren o necesiten de este servicio.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a. CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía de Ecología En Servicios Y Limpieza Empresarial Ecolimse Cía. Ltda. Al 31 de diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan posteriormente.

#### **b. POLÍTICAS.**

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez con un vencimiento menores a 90 días.

#### **CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, estas cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

#### **RESERVA PARA INCOBRABLES:**

Cuando existe evidencia de no recuperación de la cuenta clientes y otras cuentas por cobrar, el importe se reducirá mediante una reserva, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registrará la reserva por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La provisión se efectúa en base al análisis de antigüedad de la cartera y de acuerdo con los siguientes parámetros:

<b>DETALLE</b>	<b>%PROVISIÓN</b>
<b>Cartera por Vencer</b>	1%
<b>Cartera vencida hasta 30 días</b>	3%
<b>Cartera vencida de 30 a 60 días</b>	6%
<b>Cartera vencida de 60 a 90 días</b>	9%
<b>Cartera vencida más de 90 días</b>	20%

#### **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

#### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con

fiabilidad, se lo utilice en la prestación del servicio, o se utilice para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

Estas se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Aplicando el método de línea recta, la depreciación se registra siempre y cuando los bienes se encuentren generando beneficios económicos a la entidad.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Todos los costos directamente relacionados con activos en proceso de construcción son capitalizados y presentados como parte de obras en curso. Una vez terminado, los costos de construcción son transferidos a la categoría apropiada de Propiedad, Planta y Equipo. Las obras en curso no son depreciadas. La depreciación distribuye el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La estimación de vida útil y valor residual se presenta a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑOS VIDA ÚTIL</b>	<b>% DEPRECIACIÓN</b>
<b>Edificio</b>	25 años	4%
<b>Maquinaria</b>	20 años	5%
<b>Muebles y Enseres</b>	10 años	10%
<b>Equipo de Cómputo</b>	5 años	20%
<b>Equipo de Oficina</b>	10 años	10%
<b>Vehículos</b>	5 años	20%

#### **PROPIEDADES DE INVERSIÓN:**

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos, edificios o parte de ellos o ambos) que mantiene el dueño o arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalía o ambas.

Las propiedades de inversión se medirá por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de la transacción. Posteriormente, la propiedad para inversión se mide al Valor Razonable con cambios reconocidos en resultados.

Si el Valor Razonable no se puede medir continuamente, sin incurrir en un esfuerzo significativo, la propiedad se contabiliza como Propiedad, Planta y Equipo.

#### **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:**

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

**PRESTAMOS:**

Los préstamos son reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de emisión de deuda incurridos. Cualquier diferencia entre el valor razonable (neto de los costos de transacción) y el valor reembolsable, es reconocida en los resultados del período.

Los préstamos son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**COSTOS POR PRÉSTAMOS:**

Los costos por los préstamos como intereses son registrados con cargo a resultados en el período en el cual se incurren.

**IMPUESTO A LA RENTA:**

El Impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta obtenida en el ejercicio económico o la determinación del Impuesto mínimo de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

El Impuesto a la Renta diferido se determina sobre la bases de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente y que se espera sea aplicable cuando el impuesto se liquide.

El activo y pasivo diferidos se reconocen como activos y pasivos no corrientes, correspondientemente. Los Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que la Entidad disponga de beneficios tributarios futuros, para que el activo pueda utilizarse.

**BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

La compañía reconoce un gasto por beneficios sociales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor nominal y establecido de conformidad con el código de trabajo y otras normas aplicables.

Los beneficios a empleados incluye valores por post-empleo, generados por contratos individuales, contratos colectivos o el Código Laboral.

**PROVISIONES:**

Las provisiones para restauración medioambiental, costos de reestructuración y litigios se reconocen cuando:

- a. La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- c. El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación del Grupo. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

#### **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:**

Registra el monto total del capital representado por las participaciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

#### **RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y/o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

En las ventas de bienes se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad. Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

En la prestación de servicios los ingresos son reconocidos como tales cuando efectivamente se presta el servicio. Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

#### **RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS:**

El costo de ventas, que corresponde al costo de los artículos vendidos y que comercializa la entidad, se registra de manera simultánea al reconocimiento del ingreso.

Los otros costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

La cuenta efectivo se presentan con estos ya que a las mismas se debitan los valores de las ventas realizadas en el mes y su saldo se presenta temporalmente en especial del efectivo que no se pueden depositar en el fin de mes.

<b>Cuentas Contables</b>	<b>Saldo a 2017</b>	<b>Saldo a 2016</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	26.250,70	97.342,48

### **4. CUENTAS POR COBRAR.**

Las cuentas por cobrar terceros así como los impuestos a favor de la compañía se registran con los siguientes saldos

<b>Cuentas Contables</b>	<b>Saldo a 2017</b>	<b>Saldo a 2016</b>
<b>Clientes</b>	25.507,61	81,00
<b>Otras Cuentas por cobrar</b>	71.265,87	66.238,19
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>96.773,48</b>	<b>66.319,19</b>

### **5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar terceros así como los impuestos a favor de la compañía se registran con los siguientes saldos.

<b>Cuentas Contables</b>	<b>Saldo a 2017</b>	<b>Saldo a 2016</b>
<b>Crédito Tributario IVA</b>	3.187,47	101,01
<b>Impuesto a la Renta Corriente Clientes</b>	3.912,83	
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7.100,30</b>	<b>101,01</b>

### **6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La compañía ha incrementado sus bienes muebles debido a la importancia de innovar y mejorar las actividades de la entidad.

DETALLE	2017			
	S.I	ADICI	DISM.	S.F.
MUEBLES Y ENSERES	3.064,65	32150,	-	3.386,05
MAQUINARIA Y EQUIPO	32.091,17	-	-	32.091,17
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.999,10	-	-	6.999,10
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE	40.814,29	-	-	40.814,29

## 7. DEPRECIACIÓN PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la depreciación se presenta con los siguientes valores:

DETALLE	2017			
	S.I	ADICI	DISM.	S.F.
MUEBLES Y ENSERES	754,75	306,72		1.061,47
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.110,92	3.119,86	-	11.230,68
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.809,39	2.324,28	-	4.133,67
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE	17.935,08	8.162,88		27.097,96

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

Las cuentas por pagar de la empresa tanto comerciales como de otras relacionadas a la actividad comercial se presentan de la siguiente manera:

Cuentas Contables	Saldo a 2017	Saldo a 2016
Proveedores	206,18	15.594,84
Otros	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones con la administración tributaria presentan los siguientes valores:

Cuentas Contables	Saldo a 2017	Saldo a 2016
IVA ventas por pagar	3.454,89	0,00

## 10. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Las obligaciones con la administración tributaria presentan los siguientes valores:

Cuentas Contables	Saldo a 2017	Saldo a 2016
IESS por Pagar	1.689,61	1.163,81
<b>TOTAL</b>	<b>1.689,61</b>	<b>1.163,81</b>

#### **11. OBLIGACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES DEL PERSONAL**

La cuenta beneficios sociales cubrirán los pagos a los trabajadores de la compañía en base al código de trabajo.

Cuentas Contables	Saldo a 2017	Saldo a 2016
Beneficios sociales del personal	10.500,40	22.767,92
<b>TOTAL</b>	<b>10.500,40</b>	<b>22.767,92</b>

#### **12. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Los cambios del patrimonio de la empresa se deben a los resultados obtenidos en el año fiscal 2016.

Cuentas Contables	Saldo a 2017	Saldo a 2016
Patrimonio Inicial	154.945,25	145.738,17
(+) Incremento por Resultado del Ejercicio	4.315,28	9.207,08
(-) Decremento por Resultado del Ejercicio	0,00	0,00
(+) Incremento por Reservas	0,00	0,00
(-) Decremento por Ap Fut Capitalizaciones	0,00	0,00
(-) Decremento por Compensación Perdidas	0,00	0,00
<b>Patrimonio Final</b>	<b>159.260,53</b>	<b>154.945,25</b>

#### **13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Los ingresos obtenidos en corresponden a la prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada brindados por la entidad.

Cuentas Contables	Saldo a 2017	Saldo a 2016
Servicio de Seguridad	202.096,29	457.494,27

#### **14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Los gastos que realizó la compañía para el desarrollo normal de sus actividades se presentan de la siguiente manera:

Cuentas Contables	Saldo a 2017	Saldo a 2016
-------------------	--------------	--------------

Gastos de Administración y Ventas	197.781,01	77.928,35
-----------------------------------	------------	-----------

## 15. RESULTADOS

Los resultados antes de impuesto a la renta se presentan de la siguiente manera:

Cuentas Contables	Saldo a 2017	Saldo a 2016
Resultados del Ejercicio	4.315,28	9.207,08

## 16. HECHOS POSTERIORES AL EJERCICIO

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa.

Atentamente,

  
Ing. Adriana Hurtado  
CONTADORA GENERAL