

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA

La Compañía se constituyó el 19 de marzo de 2014, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, con escritura pública perfeccionada ante el Doctor Líder Felipe Iturralde Dávalos, Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito, bajo la denominación Servicios Centerklaar Cia. Ltda. con un plazo de duración de 50 años, con un capital social de Diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en diez mil participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una, inscrita en el Registro Mercantil el 11 de abril del mismo año, bajo el número 1132, número de repertorio 11852, cuyo domicilio principal es en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la Compañía en todo acto judicial y extrajudicial. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, del Código de Comercio, a los convenios de las partes y las normas del Código Civil y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

OBJETO SOCIAL

La compañía tiene por objeto social, la siguiente actividad:

- Consiste en las Actividades Complementarias de Limpieza.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de América, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y/o los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).

2.2 Valuación de activos fijos

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a los resultados bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil sin valor residual.

Depreciación anual aplicada en el año 2014:

➤ Edificios	5%
➤ Maquinaria y equipo	10%
➤ Mobiliario y equipo de oficina	10%
➤ Vehículos	20%
➤ Equipos de computación y software	33%

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período.

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, valor que se provisiona en los estados financieros al cierre del periodo. Este cálculo se evidencia en la Nota 18 de la conciliación tributaria que se adjunta.

2.5 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades, la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador, establece que, luego del 15% participación trabajadores se aplique una tasa del 22% por concepto de Impuesto a la Renta previa la elaboración de la conciliación tributaria, en los términos que establece la Ley.

En concordancia con lo expuesto anteriormente, la compañía efectuó el cálculo del Impuesto a la Renta con la tarifa del 22% correspondiente al periodo 2014, que asciende a USD.\$ 3,98; valor que se encuentra provisionado en los balances. El cálculo se evidencia en la Nota 13 de la Conciliación Tributaria.

2.6 Reserva Legal

La Ley de Compañías según el artículo No. 297, faculta una apropiación del 10% anual de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social.

De acuerdo a lo establecido en esta disposición, la compañía va registrar la reserva legal por un valor de USD.\$ 1,41; el mismo que será registrada el 01 de enero del 2015 de acuerdo a la decisión de los socios.

2.7 Políticas administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

Los ingresos que genera la compañía se originan por la prestación de Servicios Complementarios de Limpieza en la ciudad de Quito.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es Microsystem, sistema que tiene 4 módulos que son caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y contabilidad los mismos que se encuentran integrados, con el fin de obtener información eficiente y oportuna.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CAJA CHICA	
Caja chica	0.00
SUMAN:	<u>0,00</u>
BANCOS	
Banco de Guayaquil	2.156,56
SUMAN:	<u>2.156,56</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u><u>2.156,56</u></u>

NOTA (4) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
DE ACTIVIDAD ORDINARIA QUE NO GENERAN INTERESES	
Clientes locales (a)	375,00
TOTAL DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u><u>375,00</u></u>

(a) Valor por cobrar por el servicio prestado a la Sra. Cecilia Sangacha.

NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Socios	(b)	5911,75
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		<u><u>5911,75</u></u>

(b) Corresponde al préstamo realizado a la Sra. Rosa Chiguad por USD.\$. 2.955,87 y al Sr. Daniel Pavón por USD.\$. 2.955,88.

NOTA (6) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Credito tributario IVA	(c)	205,66
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u><u>205,66</u></u>

(c) Corresponde a los impuestos a favor del contribuyente del presente periodo, los mismos que serán liquidados en el 2015.

NOTA (7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
DEPRECIABLES		
Maquinaria y equipo		1.498,00
TOTAL DEPRECIABLES		<u><u>1.498,00</u></u>
Menos: Depreciación acumulada		85,70
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO		<u><u>1.412,30</u></u>

Su valuación y depreciación se explica en la Nota No. 2.2.

NOTA (8) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IVA en ventas	(d)	40,20
	SUMAN:	<u>40,20</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Impuesto a la renta	(d)	3,98
	SUMAN:	<u>3,98</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		
15% participación trabajadores	(e)	3,19
	SUMAN:	<u>3,19</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>47,37</u>

(d) Valores que corresponden a los impuestos del mes de diciembre y la provisión del impuesto renta por pagar, los mismos que serán cancelados en el período siguiente.

(e) Son las provisiones de participación trabajadores correspondientes al período del 2014.

NOTA (9) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

<u>Nombres</u>	<u>%</u>	<u>Valor</u>
SOCIOS.		
Sr. Daniel Alberto Pavón Navarrete	51	5.100,00
Sra. Rosa Chiguad	49	4.900,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		<u>10.000,00</u>

NOTA (10) UTILIDAD NETA DEL PERIODO

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2014 arrojan una utilidad neta de USD.\$ 12,69; valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

NOTA (11) INGRESOS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Prestacion Servicios	(f)	335,00
TOTAL DE INGRESOS		335,00

- (f) Es importante mencionar que en el 2014 el valor de USD.\$ 335,57 se ha facturado el mes de diciembre puesto que en ese mes se empezó a dar movimiento a la Empresa.

NOTA (12) EGRESOS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Suministros y materiales		45,58
Gastos de Gestión		14,00
Impuestos, contribuciones y otros		11,00
Imprenta		156,25
Depreciaciones		85,70
Otros gastos		1,20
	SUMAN:	313,73
TOTAL DE EGRESOS		313,73

NOTA (13) CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>Descripción</u>	<u>VALOR US.\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Utilidad contable	21,27
15% Participación Utilidades	3,19
Base imponible para el Impuesto a la Renta	18,08
Base imponible para el Impuesto a la Renta	18,08
Impuesto a la Renta	<u>3,98</u>
COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Impuesto a la renta causado	3,98
Menos retenciones del periodo 2014	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u><u>3,98</u></u>
RESUMEN DE DISTRIBUCIÓN	
Utilidad contable	21,27
15% Participacion trabajadores	3,19
Impuesto a la Renta	3,98
Reserva legal	1,41
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE ACCIONISTAS	<u><u>12,69</u></u>



GERENTE GENERAL