

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL HOGAR  
PROFHOGARIS CIA. LTDA.**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL HOGAR PROFHOGARIS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

#### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL HOGAR PROFHOGARIS CIA. LTDA.** Fue constituida en la Provincia de Pichincha Cantón Quito - Ecuador el 29 de mayo del 2014 e inscrita en el la Inspección General de Justicia el 17 de agosto del mismo año. El 29 de mayo del 2014, mediante comprobante No. 3151273181, se consignó en el Banco de Pichincha un depósito por \$5,000.00 para integración del capital asignado de la sucursal, mediante resolución No. SC.IJ.DJCPTQ.10.001, dictada por el Intendente de Compañías del 20 de enero del 2010, se aprobó el aumento del capital asignado de la compañía, el mismo que fue inscrito en el Registro mercantil el 20 de enero del 2010. La actividad principal de la sucursal es limpieza general de interiores, mantenimiento, cuidado de personas, eliminación de la basura, envío de correo, recepción, lavandería y servicios conexos al fin de facilitar el funcionamiento de las instalaciones.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedad, maquinaria y equipos.- La propiedad maquinaria y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

*Impuesto corriente:* El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

*Impuestos diferidos:* El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

## **2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015 (US\$.)</b>
Banco Pichincha	1100.19
<b>TOTAL</b>	<b>1100.19</b>

## **3. CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015 (US\$.)</b>
Cientes	11237.40
<b>Total</b>	<b>11237.40</b>

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente a los anticipos de impuesto a la renta pagados al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la Compañía.

**4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle y movimiento de la propiedad planta y equipo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 como sigue:

	<b>2015</b>
Equipos de Computación	1390.32
Muebles y Enseres	880.00
Maquinaria y Equipo	3491.23
<b>Subtotal</b>	<b>5761.55</b>
Depreciación Acumulada	588.21
<b>Total</b>	<b>1419.23</b>

El cargo a gastos por la depreciación de propiedad planta y equipo fue **US\$. 1419.23**

**5. CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, se resume como sigue:

	<b>2015 (US\$.)</b>
<b>CORRIENTES</b>	
CXP Cesar Vinueza	2159.40
Impuestos por liquidar	1117.89
(9.45%) Aporte Individual	944.94
(12.15%) Aporte Patronal	1214.93
Prestamos Empleados IESS	126.63
<b>TOTAL</b>	<b>5563.79</b>

## 6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2015, se resume como sigue:

	2015 (US\$.)
Décimo cuarto sueldo	1843.76
Décimo tercer sueldo	833.28
<b>Total</b>	<u><u>3,428.77</u></u>

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía dando cumplimiento con las disposiciones emitidas por el Ministerio Trabajo, paga a los empleados que así lo han solicitado, mensualmente el valor correspondiente a los fondos de reserva, y a los empleados que no han solicitado se realiza el pago al Instituto de Seguridad Social para su acumulación.

## 7. CAPITAL ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2015, el capital asignado para propósitos de operaciones a ser realizadas asciende a US\$ 10,000.00

## 8. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2015, fue determinado como sigue:

	2015 (US\$.)
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	5957.25
Participación de los trabajadores en las utilidades	(893.58)
Utilidad gravable	<u>5063.67</u>
Más gastos no deducibles	<u>263.90</u>
Base imponible	5327.57
Impuesto a la renta	<u>1172.06</u>

## 9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by several loops and a final flourish.

---

JUAN CARLOS MALDONADO CARANQUI  
CONTADOR GENERAL  
RUC: 1715195572001