

**LIPRE SANCHEZ ESPINOZA LIPRESE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1. ANTECEDENTES**

LIPRE SANCHEZ ESPINOZA LIPRESE CIA. LTDA, es una empresa que se dedica al Servicio Complementario de Limpieza de todo tipo de Edificios.

**NOTA 2. BASE LEGAL**

LIPRE SANCHEZ ESPINOZA LIPRESE CIA. LTDA, fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, el día 05 de Agosto de 1988, expediente N°18186.

La compañía tiene como objeto social la realización de actividades complementarias de limpieza.

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Sr. Sánchez Espinosa Wilper Richard, por un periodo estatutario de dos años, a partir del 25 de agosto del 2011 y como Gerente General el Sr. Sánchez Espinoza Kleber Efraín por un periodo estatutario de dos años, a partir del 04 de septiembre del 2017.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL</b>
SANCHEZ ESPINOSA WILPER RICHARD	1.00
SANCHEZ ESPINOZA KLEBER EFRAIN	9997.00
SANCHEZ ESPINOZA WILFRIDO WELINTON	2.00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000.00</b>

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

**NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han anticipado los siguientes principios contables y criterios de valoración.

**3.1. Efectivo y equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico así como los depósitos en la cuenta bancaria de la empresa.

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se encuentran en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalente del efectivo.

### **10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica	412.66
	Caja General	3000.00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>3412.66</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>	
	Banco Pichincha Cta. Corriente	-1992.31
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>	
	UBS	
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>	
	Plazo a 90 días	
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>-1992.31</b>
10101	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1420.35</b>

### ***3.2 Activos Financieros***

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de los clientes relacionados, e) otras cuentas por cobrar relacionadas, f) otras cuentas por cobrar, g) Provisión de cuentas incobrables.

### **10102 ACTIVOS FINANCIEROS**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes Corrientes</b>	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	11.580.00
1010206	Cuentas por cobrar clientes relacionadas	
2020207	Otras cuentas por cobrar relacionadas	6.619.88
1010208	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	
	<b>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>18.199.88</b>

### **1010209 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
1010209	Provisión De Cuentas Incobrables	1280.25
<b>10102</b>	<b>TOTAL DE PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>1280.25</b>

### 10103 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
1010301	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	1045.25
1010302	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	2885.26
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3930.51</b>

### **3.3 Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado, el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

### **3.4 Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las condiciones requeridas que son la obtención de beneficios económicos futuros y que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La empresa depreciara la Propiedad, planta y equipo aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

<b>Concepto</b>	<b>Vida Útil</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipo de Transporte	5 años

### 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
1020105	Muebles y enseres	21592.22
	<b>Total Costo Planta y Equipo</b>	<b>21592.22</b>
1020112	(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equipo	21592.22
	<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>21592.22</b>

	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0.00</b>
--	----------------------------------	-------------

### 3.5 Cuentas Comerciales a Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

#### 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes</b>	
2010301	Proveedores Locales relacionadas	15282.12
2010302	Proveedores Locales no relacionadas	
	<b>Otras cuentas y documentos por pagar corrientes</b>	
	Otras no relacionadas	
2010306	Otras no relacionadas locales	450.33
	<b>Pasivos corrientes por beneficios a los empleados</b>	
2010308	Participación a trabajadores por pagar del ejercicio	
2010309	Obligaciones con el IESS	
<b>20103</b>	<b>TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>15732.46</b>

#### 20104 PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
2010401	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1820.65
<b>20103</b>	<b>PARTICIPACION DEL EJERCICIO</b>	<b>1820.65</b>

### 3.6 Patrimonio

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
3010101	Capital suscrito y/o Asignado	10.000.00
3010103	Aportes de socios, accionistas, participes , fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización	
	<b>Reservas</b>	
3020101	Reserva Legal	
	<b>Resultados Acumulados</b>	
3030101	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	1647.75
3030102	(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	2600.52
	Utilidad del ejercicio	
3030103	Utilidad del Ejercicio	7747.64
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>22.270.49</b>

#### NOTA 4. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### NOTA 5. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

## **NOTA 6. SITUACIÓN FISCAL**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## **NOTA 7. HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

## **NOTA 8. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Accionistas.

**Quito, 28 de Marzo 2018.**



**SANCHEZ ESPINOZA**

**KLEBER EFRAIN**

**GERENTE GENERAL**



**SANTIAGO DANIEL**

**VASQUEZ GALLEGOS**

**CONTADOR**