

**COMPAÑÍA DE LIMPIEZA DE EDIFICIOS Y AFINES PISOKLINER C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

**COMPAÑÍA DE LIMPIEZA DE EDIFICIOS Y AFINES PISOKLINER C. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil, el 09 de febrero de 1989, la misma que se inscribió en el registro mercantil del Cantón Guayaquil, el 29 de junio de 1989.

Su objeto social es las Actividades de Servicios a Edificios y Paisajismo.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Calle Letamendí # 3719 y 11 Ava, Guayaquil – Ecuador.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros detallados a continuación:

**2.1 Declaración de cumplimiento.** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas e Información Financieras Internacionales – **NIIF** (Aprobadas por el Consejo Internacional de Contabilidad - **IASB**), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2008 de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías **No- 08.G.DSC** de noviembre 20 del 2008.

**2.2 Base de preparación.** – Los estados financieros fueron preparado sobre la base de costo histórico. En la adopción por primera vez de las NIIF en el año 2012.

**2.3 Estimaciones y juicios contables.** – Las estimaciones y presupuestos utilizados son revisadas en forma continua por la administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se la reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta los periodos actuales como futuros. La Compañía a utilizados parcialmente estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Criterios empleados en la valoración de determinados activos y pasivos financieros (excepto cuentas por cobrar e inversiones permanentes) ver numeral 2.7
- b) Valoración y vida útil de las propiedades, Maquinarias y equipos e intangibles.
- c) Cálculos y estimación de provisiones para beneficios de empleados.
- d) Criterios empleados para el reconocimiento de activos y pasivos por impuesto a la renta diferidos.
- e) Reconocimiento de ingresos y gastos.

**3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES. – (continuación)**

**2.4 ACTIVOS FINANCIEROS** -La entidad reconoce como activos financieros , aquellos activos corrientes y no corrientes tales como encuestas por cobrar a clientes ,cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipo a proveedores

En definitiva, los principales activos financieros de la compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales.

La compañía esta expuesta principalmente a los riesgos de: 1) crédito, 2) Mercado, 3) liquidez y 4 Operacional.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Caja Bancos.- Representan el efectivo disponible y saldos en las cuentas corrientes de bancos locales

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar.- Las Ventas son realizadas al contado y a crédito, cuando resulta clientes morosos se efectúa la correspondiente provisión por incobrabilidad.

2.5 Deterioro del valor de los activos financieros.-Al 31 de diciembre 2018 no aplica

2.6 Pasivos Financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo  
Préstamos bancarios.- Están registradas depósitos no identificados por clientes.

Los instrumentos de deudas son clasificados como pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros, la compañía únicamente no mantiene pasivos.

Los pasivos financieros ser reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurridos en la transacción, la compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

2.7 Valor razonable de activos y pasivos financieros.\_ El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negoció en los mercados activos se determina por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

## 2. Principales políticas contables (continuación)

### 2.8 Propiedades, plata y equipos: Medición en el momento del reconocimiento.-

La empresa al cierre de sus estados financieros no posee activos fijos pero su política contable es:

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Adicionalmente, se consideran como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por obras en construcción por la adquisición de propiedades o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

**Medición posterior al reconocimiento.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos se registran como sigue:

**Bienes inmuebles (terrenos y edificios);** se registran y presentan al costo de adquisición, menos depreciación acumulada.

**Bienes muebles:** son registrados al costo atributos; menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor: El costo atribuido consiste principalmente en sus precios de compras originales.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Edificios	3,33%
Muebles	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%

**Retiro o venta de propiedades y equipos.-** la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**2.9 Deterioro del valor de los activos no financieros.-** El valor registrado de los archivos no financieros es analizado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro de valor del mismo. En caso de existir estos indicios, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objeto de determinar el deterioro de valor sufrido.

## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)**

**2.10 Reconocimiento de ingresos, costo de venta y gastos -** Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos, excepto para los interés causados que son reconocidos por el método del efectivo. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado, en tanto que la venta de producto y entrega del producto.

**2.11 Ventas -** Son registradas en la fecha de emisión de la factura por alquiler de consultorios con sus respectivos documentos habilitantes, documentos legales.

**2.12 Participación a empleados.-** De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, provisiona al cierre de cada año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

2.13 **Impuesto a la renta**.- está conformado por el impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido.

El impuesto corriente, es calculado según la ley orgánica de régimen tributario interno, la cual para el año 2011 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 24% para sociedades; y para el año 2012 es el 23%.

Además, si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye 10 puntos porcentuales. En el caso de que el anticipo de Impuesto a la renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, e impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

El impuesto a la renta diferido, es reconocido por las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable, utilizando las tasas fiscales que se espera objetivamente estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El impuesto corriente y las variaciones en los importes diferidos de activo o pasivo, se registran en resultados o en rubros de patrimonio neto en los estados de situación financiera, en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

La compañía reconoce pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que le son aplicables. En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a las mismas de acuerdo con el resultado citado análisis.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES(continuación)**

2.14 **Nuevas normas e interpretaciones emitidas**.- A continuación se indican las nuevas normas e interpretaciones aplicables a la compañía, emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de 31 de diciembre del 2012.

Nuevas normas e interpretaciones		Modificaciones	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
NIIF9	Instrumentos financieros	Modifica la clasificación y medición de los activos financieros e incluye al tratamiento y clasificación de los pasivos financieros.	01 de enero del 2015
NIIF 13	Mediciones a valor razonable	Nueva guía sobre la medición del valor razonable y los requisitos de revelaciones.	01 de enero del 2013
NIC19	Beneficios a los empleados	Revisión y modificación de junio de 2011	01 de enero del 2013

NIIF7	Instrumentos financieros : información a revelar	Clarifica los requisitos de información a revelar para la compensación de activos financieros.	01 de enero del 2013
NIC32	Instrumentos financieros : Presentación	A clara los requisitos para la compensación de activos financieros y pasivos financieros, con el fin de eliminar las inconsistencias de la aplicación del actual criterio de compensaciones de NIC 32	01 de enero del 2014

Mejoras a las NIIF: corresponde a una serie de mejoras, necesarias pero no urgentes, que modifican las siguientes normas: NIIF1, NIC1, NIC16, NIC32Y NIC34. Su aplicación es para periodos anuales iniciados en o después del 01 enero de 2013.

La administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas e interpretaciones no tendrían un impacto significativo en los estados financieros de 31 diciembre del 2017

## 2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta cliente representan por la facturas de ventas de medicamentos. Tal como se muestra a continuación:

Crédito tributario a favor de sujeto pasivo

Ctas x Cobrar	0.00	
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	0.00	
<b>Total</b>		<b>0.00</b>

## 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 los bienes de propiedad planta y equipo se encuentra representada por terreno maquinarias, muebles y enseres, equipo de computación y vehículos por un valor \$ 0.00

Muebles y Enseres	0.00	
Equipo de Computacion	0.00	
<b>Total</b>		<b>0.00</b>

## 4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 están compuestos como sigue:

Ctas x Pagar Proveedores	4500.00
Impuesto a la Renta	1725.74
Participación de Trabajadores	0.00

Obligaciones con el IESS  
Beneficios Empleados  
Total

5138.34  
0.00

11364.08

**5. CAPITAL SOCIAL**

El capital de la compañía que esta representados por 10000 acciones ordinarias, normativas e individuales, de un valor nominal de USD1, 00cada una, que totalizan el capital suscrito, se encuentra pagadas cuyos accionistas son los siguientes:

N°	CEDULA	NOMINA	ACCIONES	VALOR
1	0906672993	ARAUJO BURGOS VICTOR	13	1,300.00
2	0912184454	BONOZO HIDALGO EDUARDO TIRONE	13	1,300.00
3	0914558663	CHICA ZAMBRANO CARLOS JULIO	5	500.00
4	0909234148	CRESPO BERRUZ ALEJANDRO HIPOLITO	7	700.00
5	0915894968	CUENCA SANCHEZ LUIS CARLOS	5	500.00
6	0914223805	ESPINOZA ALVARADO EFREN BERNABE	10	1,000.00
7	0909343675	LINO ZORRILLA WILMINTON MELVIN	5	500.00
8	0907694350	OCHOA SEGURA DONATO JULIAN	10	1,000.00
9	0904994738	PACHECO MONTESDEOCA MIGUEL ANGEL	7	700.00
10	0912316254	POVEDA VEGA PEDRO PABLO	5	500.00
11	0909864209	RUIZ MOREIRA JOFFRE FERNANDO	13	1,300.00
12	0910973023	SINCHE PACHECO CARLOS ALBERTO	7	700.00
		<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>10.000</b>

**6. INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2018 están compuestos por ingresos operacionales por servicio complementarios:

Ingresos por Servicios

151585.40

Total

151585.40

## 7. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 están compuestas como sigue:

		\$	
Total Ingresos		257.197,24	\$ 151.585,40
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
Sueldos	S	107.902,63	92.725,22
Aporte patronal	S	20.541,04	18.993,21
IECE - SETEC	S		0,00
Indemnizaciones y compensaciones	S	30.875,07	0,00
Beneficios sociales	S	49.881,63	14.529,76
Honorarios profesionales	S	0,00	12.000,00
Servicios prestados	S	0,00	0,00
Comisiones	S	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	S	1.250,00	0,00
Suministros y materiales	S	850,00	0,00
Combustible	S	3.075,00	0,00
Transporte	S	3.426,20	0,00
Correo y mensajería	S	0,00	0,00
Gastos de viaje	S	0,00	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	S	15.861,54	0,00
Publicidad	S	3.560,00	0,00
Depreciación	S	649,95	1.239,00
Gastos financieros	S	0,00	0,00
Pagos por otros servicios	S	0,00	0,00
Otros gastos	S	18.390,33	5.195,24
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 256.263,39</b>	<b>\$ 144.682,43</b>

## 8. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

La obligación de nuestra administración es, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. Al 31 de Diciembre del 2017, no existen tales cuentas

Eventos posteriores.-Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril 1 del 2018 (Fecha de conclusión de la contabilidad) la administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2017.

*Eduardo Bonoza*

EDUARDO T. BONOZO HIDALGO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 091218445-4

*Hugo Enrique Carbo Muñoz*

HUGO ENRIQUE CARBO MUÑOZ  
CONTADOR  
R.U.C. 0914028477001