

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

I. Información general

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN S.A es una compañía cuya actividad principal es la fabricación y comercialización de productos de limpieza, la empresa fue constituida en julio del 2015, iniciando sus actividades operaciones en septiembre del 2016, sin base de clientes alguno, su oficina se encuentra ubicada en la ciudadela Los Vergeles Via Terminal Pascuales.

ESTADOS FINANCIEROS:

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 DOLARES (US\$)					
NOTAS	2016- U.S. \$	2015- U.S. \$	NOTAS	2016- U.S. \$	2015- U.S. \$
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Disponible	5,009.70	800	Proveedores	-	-
Cuentas por cobrar Ctes netas	2,792.85	-	Provisión de Gasto	1,200.00	-
Inventario Materia Prima	1,619.38	-	Ctas. Por Pagar SRI Retenciones	117.53	-
Anticipos Proveedores	152.87	-	Impuesto a la Renta por Pagar	172.34	-
Anticipos Impto. Rta	4.00	-	Aportes al IECG por Pagar	231.00	-
Crédito Fiscal por Retenciones	148.75	-	Participación trabajadores	136.72	-
Crédito Fiscal por Iva	0.00	-	Beneficios Sociales por Pagar	405.10	-
Total Activo Corriente	10,348.13	800	Ctas. Por Pagar Accionistas	7,962.79	-
			Total Pasivo Corriente	10,126.08	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			PATRIMONIO		
Terrenos	0.00	-	Capital Suscrito	800.00	800
Muebles y Equipos de Oficina	0.00	-	Utilidades Ejercicio Anterior	-	-
Equipos de Computación y Muebles	1,140.34	-	Resultado del Ejercicio	602.39	-
Depreciación Acumulada	0.00	-	Total Patrimonio	1,402.39	800
Total Activo Fijo	1,140.34	-			
TOTAL ACTIVO	11,528.47	800	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11,528.47	800

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
	DESCRIPCION	2016	2015
	INGRESOS OPERACIONALES	18,392.34	-
	VENTA PRODUCTOS DE LIMPIEZA	18,392.34	-
	COSTO DE VENTAS	5,889.75	-
	INVENTARIO INICIAL	-	-
	(+) COMPRAS	6,960.70	-
	(-) INVENTARIO FINAL	1,619.38	-
	(+) SUMINISTROS Y MATERIALES	548.37	-
	RESULTADO DE OPERACIÓN	12,502.59	-
	< - > GASTOS EN REMUNERACIONES	6,146.37	-
	REMUNERACION UNIFICADA	4,742.07	-
	APORTES PATRONALES	576.17	-
	DECIMO TERCER SUELDO	395.01	-
	DECIMO CUARTO SUELDO	305.00	-
	MOVILIZACION	128.12	-
	< - > GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5,384.30	-
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES-VEHICULOS	249.66	-
	IMPUESTOS- CUOTAS-CONTRIBUCION	300.19	-
	TRANSPORTE	70.47	-
	SUMINISTROS Y MATERIALES	215.25	-
	GASTOS DE GESTION	262.80	-
	HONORARIOS POR SERVICIOS CONTABLES	1,200.00	-
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,905.29	-
	VARIOS	72.50	-
	< - > DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-	-
	DEPRECIACION-EQUIPOS DE OFICINA	-	-
	DEPRECIACION-EQUIPOS DE COMPUTACION	-	-
	< - > GASTOS FINANCIEROS	60.93	-
	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	60.93	-
	OTROS INGRESOS	-	-
	DIFERENCIA DE CAJA	0.46	-
	DIFERENCIA DE CAJA	0.46	-
	RESULTADO DEL EJERCICIO	911.45	-
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	136.72	-
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	774.73	-
	22% IMPUESTO A LA RENTA	-	-
	22% IMPUESTO A LA RENTA	172.34	-
	UTILIDAD DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	602.39	-

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRE CLEAN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2016	2015
RESULTADOS DEL EJERCICIO	602	0
Más (menos)- Cargos (créditos) a resultados que no representa movimiento de efectivo		
DEPRECIACION	0	0
Total cargos que no representaron movimiento de efectivo	0	0
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	-2793	0
Inventarios	-1019	0
Pagos Anticipados	-133	0
Crédito Tributario por Retenciones	-154	0
Cuentas y documentos por Pagar	1200	0
Impuestos por pagar	290	0
IESS y Beneficios Sociales por Pagar	773	0
Sueldos por Pagar	0	0
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	-2435	0
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	-1140	0
Efectivo neto en actividades de inversión	-1140	0
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Préstamo Accionista	7863	800
Aportes de Capital	0	800
Efectivo neto en actividades de financiamiento	7863	800
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	4890	800
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	800	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	5690	800
SALDO FINAL DE CAJA- BANCOS	5690	800

AGUILESA AGUILESA COMERCIALIZADORA SIEMPRE CLEAN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

EN CÉDULAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE SOCIEDAD	PRIMA EMISORA	RENTAS		RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
		ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA DE ACCIONES	RENTA LOCAL	RENTA EXTRANJERA Y ESTADITARIA	RESULTADOS ACUMULADOS						
						GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	PRIMA POR PARTICIPACION	RENTA POR INVERSIONES	RENTA POR OTROS	RENTA POR OTROS	
	301	302	303	30401	30402	30401	30402	30403	30404	30405	30406	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO:	800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	1,402
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800
Capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futura capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión prima de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERROR:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	602
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	602

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados con la unidad monetaria dólar norteamericano (\$) moneda que rige en nuestro país Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de la fabricación y comercialización de productos de limpieza, se reconocen cuando se entregan los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

No se generó depreciación por cuanto la adquisición de los activos se realizó a finales del año 2016.

Inventarios

La línea de inventarios obedece a la compra de materias primas para la elaboración de productos de limpieza y se utiliza el método de primero en entrar primeros en salir.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan a treinta días plazo sin intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, de existir, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

No se evidencia acreedores comerciales por ser una compañía nueva que no posee crédito en el mercado.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano.

Cuentas por pagar Accionistas

Para comenzar a operar la compañía se recurrió a préstamos por parte de la accionista sin costos financieros.

3. Ingresos de actividades ordinarias

	2016	2015
	\$	\$
Ventas de bienes	18,392.34	0.00

Los ingresos obedece, principalmente a la venta de productos de limpieza.

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2016	2015
	\$	\$
Deudores Comerciales	2,792.85	0.00

La cuentas por cobrar clientes es por la venta de productos de limpieza y cuyo crédito es a treinta días sin intereses.

5. Inventarios

	2016	2015
	\$	\$
Materias Primas	1,619.38	0.00

En el inventario de materias primas se ha registrado al costo y se está utilizando el método de primeros en entrar primeros en salir, por ser una compañía con operación reciente no se evidencia deterioro de mercaderías.

6. Propiedades, planta y equipo

	2016	2015
	\$	\$
Costo	1,140.34	0.00
Depreciación acumulada	- 0.00	- 0.00
Saldo de Propiedad Planta y Equipo	1,140.34	0.00

7. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

	2016	2015
	\$	\$
Otros pasivos Corrientes	1.200.00	0.00
Accionistas y Relacionados	7.862.79	0.00

Otros pasivos corrientes, obedece a provisiones por gastos operativos, generados en el año 2016, pendientes de facturar. Los préstamos a accionistas y relacionados no generan intereses y fue para empezar a operar la compañía.

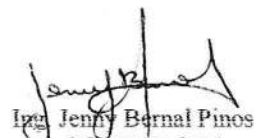
8. Patrimonio

	2016	2015
	\$	\$
Capital Suscrito	800.00	800.00
Resultados del Ejercicio	292.53	0.00

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 10 de Abril de 2017.


Ing Irene Aguilera Mora
GERENTE


Ing Jenny Bernal Pinos
CONTADORA