



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 2017

1. 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 cliente alguno, su oficina se encuentra ubicada en la ciudadela Los Vergeles Vía Terminal Pascuales, Mz. 13, Solar 18.

ESTADOS FINANCIEROS:

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

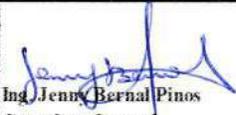
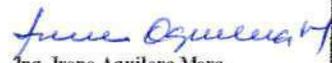
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DOLARES (US)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>		<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>U.S. \$</u>	<u>U.S. \$</u>			<u>U.S. \$</u>	<u>U.S. \$</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Disponible		1,521.89	5,690	Proveedores		2,375.55	-
Cuentas por cobrar Ctes netas		5,828.43	2,793	Provisión de Gasto		-	1,200
Otras Cuentas por Cobrar		797.42		Ctas. Por Pagar SRI Retenciones		157.52	118
Inventario Materia Prima		6,895.93	1,619	Impuesto a la Renta por Pagar		-	172
Anticipos Proveedores		1,678.58	133	Aportes al IESS por Pagar		501.51	232
Anticipos Impto. Rta		0.00	5	Participación trabajadores		-	137
Crédito Fiscal por Retenciones		469.59	149	Beneficios Sociales por Pagar		6,791.06	405
Crédito Fiscal por Iva		391.92	-	Ctas. Por Pagar Accionistas		7,535.14	7,863
Total Activo Corriente		17,583.76	10,388	Total Pasivo Corriente		17,360.78	10,126
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>				<u>PATRIMONIO</u>			
Terrenos		0.00	-	Capital Suscrito		800.00	800
Muebles y Equipos de Oficina		0.00	-	Aporte Accionista Fut Capitalizac		10,000.00	
Equipos de Computación y Muebl		1,140.34	1,140	Reserva Legal		61.10	
Depreciacion Acumulada		-112.89	-	Utilidades Ejercicio Anterior		541.29	-
Total Activo Fijo		1,027.45	1,140	Resultado del Ejercicio		(10,151.96)	602.39
				Total Patrimonio		1,250.43	1,402
TOTAL ACTIVO		18,611.21	11,528	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18,611.21	11,528


Ing. Jenny Bernal Pinos
 Contadora General

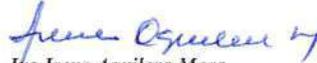

Ing. Irene Aguilera Mora
 Gerente General

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
	DESCRIPCION	2017	2016
	INGRESOS OPERACIONALES	48,507.04	18,392.34
	VENTA PRODUCTOS DE LIMPIEZA	48,492.04	18,392.34
	PRESTACION DE SERVICIOS	15.00	
	COSTO DE VENTAS	16,241.35	5,889.75
	INVENTARIO INICIAL	2,689.76	-
	(+) COMPRAS	18,569.37	6,960.76
	(-) INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	6,357.62	1,619.38
	(-) INVENTARIO FINAL PRODUCTOS TERMINADOS	538.31	
	(+) SUMINISTROS Y MATERIALES	1,878.15	548.37
	RESULTADO DE OPERACIÓN	32,265.69	12,502.59
	< - > GASTOS EN REMUNERACIONES	27,923.37	6,146.37
	REMUNERACION UNIFICADA	21,932.30	4,742.07
	APORTES PATRONALES Y FDOS RESERVA	3,004.76	576.17
	BENEFICIOS SOCIALES	2,681.33	700.01
	OTROS GASTOS DE PERSONAL	304.98	128.12
	< - > GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	15,835.45	5,384.30
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES-VEHICULOS	3,057.71	249.66
	IMPUESTOS- CUOTAS-CONTRIBUCION	572.38	388.19
	TRANSPORTE	1,478.16	70.47
	SUMINISTROS Y MATERIALES	586.56	215.25
	GASTOS DE GESTION	563.72	282.88
	HONORARIOS POR SERVICIOS CONTABLES	3,807.00	1,200.00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,517.90	2,905.29
	VARIOS	1,252.02	72.56
	< - > DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	112.89	-
	DEPRECIACION-EQUIPOS DE OFICINA	112.89	-
	DEPRECIACION-EQUIPOS DE COMPUTACION	-	-
	< - > GASTOS FINANCIEROS	91.93	60.93
	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	91.93	60.93
	OTROS INGRESOS	1,545.99	0.46
	OTROS INGRESOS	1,522.42	
	DIFERENCIA DE CAJA	23.57	0.46
	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 10,151.96	911.45
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	136.72
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	- 10,151.96	774.73
	22% IMPUESTO A LA RENTA	-	172.34
	UTILIDAD DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	-10,151.96	602.39
	 Ing. Jenny Bernal Pinos Contadora General		 Ing. Irene Aguilera Mora Gerente General

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRE CLEAN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017	2016
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(10,151.96)	602.39
Más (menos)- Cargos (créditos) a resultados que no representa movimiento de efectivo		
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS DE EFECTIVO		
Ajustes por Gastos Depreciaciones	112.89	-
Ajustes por gastos de Impuesto a la Renta	(172.34)	-
Ajustes por gastos de Participación Trabajadores	(136.72)	-
Total cargos que no representaron movimiento de efectivo	(196.17)	
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	(3,035.58)	(2,792.85)
Otras Cuentas y documentos por cobrar	(797.42)	
Inventarios	(5,276.55)	(1,619.38)
Pagos Anticipados	(1,546.01)	(132.57)
Crédito Tributario por Retenciones	(707.96)	(153.55)
Cuentas y documentos por Pagar	2,375.55	1,200.00
Impuestos por pagar	39.99	289.87
IESS y Beneficios Sociales por Pagar	269.91	773.42
Sueldos por Pagar	6,385.96	-
Otras cuentas por Pagar	(1,200.00)	
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	(3,688.28)	(2,435.06)
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	0	(1,140.34)
Efectivo neto en actividades de inversión	0	(1,140.34)
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Préstamo Accionista	0	7,862.79
Aportes de Capital	10000	-
Otras entradas y salidas de efectivo	-328	
Efectivo neto en actividades de financiamiento	9672	7,862.79
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-4168	4,889.78
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	5690	800.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	1522	5,689.78
SALDO FINAL DE CAJA- BANCOS	1522	5,689.78


 Ing. Jenny Bernal Pinos
 Contadora General


 Ing Irene Aguilera Mora
 Gerente General

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL			RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO			
	301	302	303	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(PERDIDAS ACUMULADAS)	APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(PERDIDA NETA DEL PERIODO)	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800	10,000	-	61	-	-	-	-	-	541	-	-	-	-	-	-	-	-	10,152	1,250
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	1,402
Capital social	800																			800
Aportes para futuras capitalizaciones																				-
Prima por emision primaria de acciones																				-
Dividendos																				-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																			602	602
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																				-
CORRECCION DE ERRORES:																				-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	10,000	-	61	-	-	-	-	-	541	-	-	-	-	-	-	-	-	602	10,152
Aumento (disminucion) de capital social	-																			-
Aportes para futuras capitalizaciones		10,000																		10,000
Prima por emision primaria de acciones																				-
Dividendos																				-
cuentas patrimoniales				61						541									602	-
Valuación de Activos Financieros																				-
Valuación de Propiedades, planta y equipo																				-
Valuación de Activos Intangibles																				-
Otros cambios (detalle)																				-
(Ganancia o pérdida del ejercicio)																				- 10,152

[Firma]
 Ing. Jenny Benítez Torres
 Contadora General

[Firma]
 Ing. Irene Aguilera Mora
 Gerente General

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.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan el siguiente porcentaje anual:

Muebles y equipos el 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce **inmediatamente** una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

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 primero 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.

Acreeedores comerciales

La empresa casi no posee crédito en el mercado y los pocos que tiene conceden crédito a treinta días sin intereses.

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

La accionista Irene Aguilera Mora, para incrementar la liquidez del negocio otorgo un préstamo en efectivo a la empresa, sin el recargo de costos financieros.

Aporte para Futura Capitalización

En el transcurso del ejercicio económico, los accionistas transfirieron el 85% de sus acreencias a la cuenta Aportes para futuras capitalizaciones.

3.. Ingresos de actividades ordinarias

	2017	2016
	\$	\$
Ventas	48.507,04	18.392,34

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

4.-Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2017	2016
	\$	\$
Deudores Comerciales	5.828.43	2.792,85

La cuenta por cobrar clientes tiene su origen en la venta de productos de limpieza, cuyo crédito es a treinta días sin intereses.

5. Inventarios

	2017	2016
	\$	\$
Materias Primas	6.357,62	1.619,38
Productos Terminados	538,31	0,00

El inventario de materias primas se ha registrado al costo y 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

	2017	2016
	\$	\$
Costo	1.140,34	1.140,34
Depreciación acumulada	- 112,89	- 0,00
Saldo de Propiedad, Planta y Equipo	1.027,45	1.140,34

7. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

	2017	2016
	\$	\$
Otros pasivos corrientes	0,00	1.200,00
Accionistas y Relacionados	7.535,14	7.862,79

Otros pasivos corrientes del año 2016 obedecieron a provisiones por gastos operativos pendientes de facturar. Los préstamos de accionistas y relacionados no generaron intereses y fueron recibidos para empezar a operar la compañía.

8. Patrimonio

	2017	2016
	\$	\$
Capital Suscrito	800,00	800,00
Aportes Futura Capitalización	10.000,00	0,00

Reserva Legal	61,10	0,00
Resultados Ejercicios anteriores	541,29	0,00
Resultados del Ejercicio	(10.161,96)	602,39

Los resultados de la empresa se originan por la demanda de los gastos de ventas para dar a conocer los productos y posesionarse como nueva empresa en el mercado.

Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo de 2018.


 Ing Irene Aguilera Mora
GERENTE


 Ing. Jenny Bernal Pinos
CONTADORA