

**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 2018

**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 Via Terminal Pascuales.

**ESTADOS FINANCIEROS:**

AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
DOLARES (US)					
NOTAS	2018	2017	NOTAS	2018	2017
	U.S. \$	U.S. \$		U.S. \$	U.S. \$
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Disponible	1,749.31	1,521.89	Proveedores	1,258.22	2,375.55
Cuentas por cobrar Ctes netas	3,068.13	5,828.43	Provisión de Gasto	-	-
Otras Cuentas por Cobrar		797.42	Ctas. Por Pagar SRI Retenciones	174.19	157.52
Inventario Materia Prima	6,977.84	6,895.93	Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Inventario Prod. Terminados	65.21		Aportes al IESS por Pagar	216.00	501.51
Anticipos Proveedores	684.11	1,678.58	Participación trabajadores	-	-
Anticipos Impto. Rta	0.00	0.00	Beneficios Sociales por Pagar	9,963.62	6,791.06
Crédito Fiscal por Retenciones	984.26	469.59	Ctas. Por Pagar Accionistas	176.05	7,535.14
Crédito Fiscal por ha	6.96	391.92			
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>13,535.82</b>	<b>17,583.76</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>11,788.08</b>	<b>17,360.78</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
Terrenos	0.00	0.00	Capital Suscrito	800.00	800.00
Muebles y Equipos de Oficina	0.00	0.00	Aporte Accionista Fut Capitalizacio	20,000.00	10,000.00
Equipos de Computación y Muebles	1,140.34	1,140.34	Reserva Legal	61.10	61.10
Depreciacion Acumulada	-112.89	-112.89	Utilidades Ejercicio Anterior	541.29	541.29
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>1,027.45</b>	<b>1,027.45</b>	Pérdida Ejercicio Anterior	-10,151.96	
			Resultado del Ejercicio	-8,475.24	-10,151.96
			<b>Total Patrimonio</b>	<b>2,775.19</b>	<b>1,250.43</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14,563.27</b>	<b>18,611.21</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>14,563.27</b>	<b>18,611.21</b>

**AGUILERA & AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRE CLEAN**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

DESCRIPCION	2018	2017
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>52,419.29</b>
VENTA PRODUCTOS DE LIMPIEZA	52,319.29	48,492.04
PRESTACION DE SERVICIOS	100.00	15.00
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>25,656.51</b>	<b>16,241.35</b>
INVENTARIO INICIAL	7,111.28	2,699.76
(+) COMPRAS	7,780.86	18,569.37
(-) INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	- 6,977.84	6,357.62
INV. INICIAL PROD. TERMINADOS	557.51	
(-) INVENTARIO FINAL PRODUCTOS TERMINADOS	- 65.21	538.31
(+) COMPRAS MAT. PRIMA PARA LA VENTA	12,396.06	
SUMINISTROS Y MATERIALES	401.80	
FLETES Y M. OBRA	4,451.25	1,478.16
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>26,763.78</b>	<b>32,265.69</b>
<b>&lt; - &gt; GASTOS EN REMUNERACIONES</b>	<b>23,118.74</b>	<b>27,923.37</b>
REMUNERACION UNIFICADA	17,429.04	21,932.30
APORTES PATRONALES Y FDOS RESERVA	3,409.91	3,004.76
BENEFICIOS SOCIALES	2,014.90	2,681.33
OTROS GASTOS DE PERSONAL	264.89	304.98
<b>&lt; - &gt; GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>12,820.04</b>	<b>15,835.45</b>
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES-VEHICULOS	2,549.17	3,057.71
MANTENIMIENTO VEHICULOS	2,411.78	
IMPUESTOS- CUOTAS-CONTRIBUCION	484.08	572.38
ENERGIA ELECCTRICA	135.57	
TELEFONO CELULAR-INTERNET	1,116.32	
TRANSPORTE		1,478.16
SUMINISTROS Y MATERIALES	960.27	586.56
GASTOS DE GESTION	1,057.01	563.72
HONORARIOS POR SERVICIOS CONTABLES	3,797.23	3,807.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	220.55	4,517.90
IVA QUE SE ENVIA AL GASTO	0.58	
VARIOS	87.48	1,252.02
<b>&lt; - &gt; DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		<b>112.89</b>
DEPRECIACION-EQUIPOS DE OFICINA		112.89
DEPRECIACION-EQUIPOS DE COMPUTACION		-
<b>&lt; - &gt; GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>121.10</b>	<b>91.93</b>
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	95.17	91.93
OTROS GASTOS	25.93	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>820.86</b>	<b>1,545.99</b>
OTROS INGRESOS	820.86	1,522.42
DIFERENCIA DE CAJA		23.57
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>- 8,475.24</b>	<b>- 10,151.96</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>- 8,475.24</b>	<b>- 10,151.96</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA		
<b>UTILIDAD DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS</b>	<b>- 8,475.24</b>	<b>- 10,151.96</b>

<b>AGUILERA&amp;AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>		
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-8,475.24</b>	<b>-10,151.96</b>
Más (menos)- Cargos (creditos) a resultados que no representa movimiento de efectivo		
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS DE EFECTIVO</b>		
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
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
Cuentas y documentos por cobrar	2,760.30	-3,035.58
Otras Cuentas y documentos por cobrar	797.42	-797.42
Inventarios	-147.12	-5,276.55
Pagos Anticipados	994.47	-1,546.01
Crédito Tributario por Retenciones	-129.71	-707.96
Cuentas y documentos por Pagar	-1,117.33	2,375.55
Impuestos por pagar	16.67	39.99
IESS y Beneficios Sociales por Pagar	-285.51	269.91
Sueldos por Pagar	3,172.56	6,385.96
Otras cuentas por Pagar		-1,200.00
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	<b>6,061.75</b>	<b>-3,688.28</b>
<b>Flujo de Efectivo de las actividades de inversión</b>		
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	0	-
Efectivo neto en actividades de inversión	0	-
<b>Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento</b>		
Préstamo Accionista	0	-
Aportes de Capital	10000	10,000.00
Otras entradas y salidas de efectivo	-7359	-327.65
Efectivo neto en actividades de financiamiento	<b>2641</b>	<b>9,672.35</b>
<b>Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>227</b>	<b>-4,167.89</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>	<b>1522</b>	<b>5,689.78</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>1749</b>	<b>1,521.89</b>
<b>SALDO FINAL DE CAJA- BANCOS</b>	<b>1749</b>	<b>1,521.89</b>

**AGUILERA&AGUILERA COMERCIALIZADORA SIEMPRECLEAN**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

EN OTRAS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS				RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVA FALTA DATOS Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	REGULADOS ACUMULADO 1 POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS IFRS	RESERVA DE CAPITAL					RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30701	30702		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	800	20,000	-	61	-	-	-	-	-	541	- 10,152	-	-	-	-	-	-	8,475	2,175
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTER</b>	800	10,000	-	61	-	-	-	-	-	541	-	-	-	-	-	-	-	-	1,250
Capital social	800																		800
Aportes para futuras capitalizaciones																			
Prima por emisión primaria de acciones																			
Dividendos																			
Transferencias de Reservas a otros cuentas patrimoniales																			
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES</b>																			
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>																			
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>	-	10,000	-	-	-	-	-	-	-	-	- 10,152	-	-	-	-	-	-	1,677	1,525
Aumento (disminución) de capital social	-																		
Aportes para futuras capitalizaciones		10,000																	10,000
Prima por emisión primaria de acciones																			
Dividendos																			
Transferencias de Reservas a otras cuentas patrimoniales																			
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta											- 10,152								10,152
Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			
Otros cambios (detalle)																			
<b>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</b>																		-	8,475

**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.

### ***Aporte para Futura Capitalización***

En el transcurso del ejercicio económico, los accionistas transfirieron casi el 100% de sus acreencias a la cuenta Aportes para futuras capitalizaciones.

### **3.. Ingresos de actividades ordinarias**

	2018	2017
	\$	\$
Ventas	52.419.29	48507.04

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

### **4.-Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

	2018	2017
	\$	\$
Deudores Comerciales	3.068.13	5.828.43

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**

	2018	2017
	\$	\$
Materias Primas	6.977,84	6.357,62
Productos Terminados	65.21	538.31

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

	2018	2017
	\$	\$
Costo	1.140.34	1.140,34
Depreciación acumulada	- 112,89	- 112,89
Saldo de Propiedad, Planta y Equipo	1.027,45	1.027,45

#### 7. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

	2018	2017
	\$	\$
Proveedores	1.258.22	2.375,55
Beneficios Sociales y Sueldos por Pagar	9.963,62	6.791,06
Accionistas y Relacionados	176,05	7.535,14

Los sueldos pendientes pertenece al sueldo de gerente que se están pagando en el transcurso de este año, estos no generan ningún tipo de intereses financiero.

#### 8. Patrimonio

	2018	2017
	\$	\$
Capital Suscrito	800,00	800,00
Aportes Futura Capitalización	20.000,00	10.000,00
Reserva Legal	61,10	61,10

Resultados Ejercicios anteriores	(9.610,67)	541,29
Resultados del Ejercicio	(8.475,24)	(10.151,96)

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

#### **Aprobación de los estados financieros**

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo de 2019



Ing Irene Aguilera Mora  
**GERENTE**



Ing Jenny Isabel Pinos  
**CONTADORA**