

SIEMPRECLEAN S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

1. Información general

Siempreclean S.A es una compañía cuya actividad principal es la fabricación y comercialización de toda clase de productos de limpieza. Su oficina se encuentra ubicada en la ciudadela los Vergeles Mz. 13 V.18, vía Terminal Terrestre – Pascuales de la ciudad de Guayaquil.

ESTADOS FINANCIEROS:

SIEMPRECLEAN S.A.					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019					
DOLARES (US)					
NOTAS	2019	2018	NOTAS	2019	2018
	U.S. \$	U.S. \$		U.S. \$	U.S. \$
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Disponible	0,00	1.749,31	Proveedores Locales	347,65	1.258,22
Cuentas por cobrar Ctes netas	3.838,49	3.068,13	Proveedores Exterior	0,00	0,00
Prov. Clas Incob	0,00	0,00	Instituciones Financieras	0,00	0,00
Inventarios	6.132,27	7.043,05	Clas. Por Pagar SRI Retenciones	0,00	0,00
Anticipos Proveedores	0,00	0,00	Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Retenciones	1.236,54	984,26	Aportes al IESS por Pagar	216,00	216,00
Crédito Fiscal por Iva	3.846,22	6,96	Liquidaciones del Personal	0,00	0,00
Crédito Fiscal por Ret SD	0,00	0,00	Sdos y Benef. Sociales por Paga	7.898,52	9.963,62
Clas por Cobrar Accionistas	0,00	0,00	Otras Cltas x Pagar - Accionistas	1.909,23	176,05
Otras Cltas por Cobrar	1.625,08	684,11	Otras Cltas x Pagar	162,08	174,19
Total Activo Corriente	16.678,60	13.535,82	Total Pasivo Corriente	10.533,48	11.788,08
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			PASIVOS NO CORRIENTES		
Maquinarias	0,00	0,00	Otras Cltas x Pagar - Accionistas	37.000,00	
Muebles y Equipos de Oficina	1.140,34	1.140,34	PATRIMONIO		
Equipos de Computación y Muebl	0,00	0,00	Capital Suscrito	800,00	800,00
Vehiculos	33.473,21	0,00	Aportes de Acionistas	20.000,00	20.000,00
Depreciacion Acumulada	-112,89	-112,89	Reservas	61,10	61,10
Total Activo Fijo	34.500,66	1.027,45	Resultados Acumulados	-18.085,91	-9.610,67
			Resultado del Ejercicio	870,59	-8.475,24
TOTAL ACTIVO	51.179,26	14.563,27	Total Patrimonio	3.645,78	2.775,19
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	51.179,26	14.563,27

SIEMPRECLEAN S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
	DESCRIPCIÓN	2019	2018
	INGRESOS OPERACIONALES	26.447,92	52.419,29
	VENTA PRODUCTOS QUIMICOS	26.357,92	52.419,29
	VENTA DE SERVICIOS	90,00	
	COSTO DE VENTAS	15.697,84	32.361,84
	INVENTARIO INICIAL	7.043,05	7.668,79
	(+) COMPRAS	7.996,66	20.176,72
	(-) INVENTARIO FINAL	- 6.132,27	7.043,05
	OTROS COSTOS INDIRECTOS	846,17	
	REMUNERACION Y BENEF. SOCIALES	5.944,23	11.559,38
	RESULTADO DE OPERACIÓN	10.750,08	20.057,45
	< - > GASTOS EN REMUNERACIONES	9.871,12	11.469,36
	REMUNERACION Y BENEF. SOCIALES	8.371,02	8.059,45
	APORTES PATRONALES Y FDO RES	1.500,10	3.409,91
	< - > GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.554,43	17.688,18
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES-VEHICULOS	1.218,84	2.549,17
	IMPUESTOS- CUOTAS-CONTRIBUCION	351,59	499,16
	FLETES	920,50	-
	SUMINISTROS Y MATERIALES	279,44	1.362,07
	GASTOS DE GESTION	350,64	1.057,01
	HONORARIOS PROFESIONALES	2.665,00	3.797,23
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.096,13	2.632,33
	SEGUROS	497,97	-
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	-
	IVA QUE SE ENVIA AL GASTO	1,10	0,58
	SERVICIOS PÚBLICOS	228,68	135,57
	VARIOS	670,71	5.655,06
	GASTOS NO DEDUCIBLES	273,83	-
	< - > GASTOS FINANCIEROS	57,67	95,17
	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	57,67	95,17
	OTROS INGRESOS	8.603,73	810,02
	OTROS INGRESOS	8.603,73	810,02
	RESULTADO DEL EJERCICIO	870,59	- 8.385,24
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	870,59	- 8.385,24
	22% IMPUESTO A LA RENTA	- 305,03	-
	UTILIDAD DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	565,56	- 8.385,24

SIEMPRECLEAN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2.019	2018
RESULTADOS DEL EJERCICIO	870,59	-8.475,24
<u>Más (menos)- Cargos (créditos) a resultados que no representa movimiento de efectivo</u>		
Depreciación	0,00	0,00
Provisión Incobrables	0,00	0,00
Ajuste con ctas patrimoniales	0,00	0,00
Total cargos que no representaron movimiento de efectivo	0,00	0,00
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	-770,36	2.760,30
Otras Cuentas por Cobrar	684,11	797,42
Inventarios	910,78	-147,42
Pagos Anticipados	-1.625,08	994,47
Crédito Tributario por Retenciones	-4.091,54	-129,71
Otros Activos		0,00
Cuentas y documentos por Pagar	648,42	-1.117,33
Otras Cuentas por Pagar	157,27	0,00
Impuestos por pagar	4,81	16,67
IESS y Beneficios Sociales por Pagar	0,00	-285,51
Sueldos por Pagar	-2.065,10	3.172,56
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	-5.276,10	-2.413,79
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	-33.473,21	0,00
Efectivo neto en actividades de inversión		
Efectivo neto en actividades de Inversión	-33.473,21	0,00
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00
Préstamo Accionista	37.000,00	0,00
Aportes de Capital	0,00	10.000,00
Pago de Dividendos	0,00	0,00
Otras Entradas y Salidas de Dinero	0,00	-7.359,00
Efectivo neto en actividades de financiamiento	37.000,00	2.641,00
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-1.749,31	227,21
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	1.749,31	1.522,10
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	0,00	1.749,31

SIEMPRECLEAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTA S PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO		
				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	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMARIA VEZ DE LAS NIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(1) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800	20.000	-	61	-	-	-	-	-	-	-	18.086	-	-	-	-	871	-	3.646	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	20.000	-	61	-	-	-	-	-	-	-	9.611	-	-	-	-	-	-	8.475	2.775
Capital social	800																			
Aportes para futuras capitalizaciones		20.000																		
Reserva Legal				61																
Pérdidas Acumuladas												9.611								
Pérdidas del Ejercicio																				8.475
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																				
CORRECCION DE ERRORES:																				
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.475	-	-	-	-	871	8.475	871	871
Aumento (disminución) de capital social	-																			
Aportes para futuras capitalizaciones																				
Prima por emisión primaria de acciones																				
Dividendos																				
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																				
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta												8.475								8.475
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																				
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																				
Otros cambios (detallar)																				
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																				871

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 (US\$) moneda que rige en nuestro país Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos de limpieza se reconocen cuando se entregan los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al costo de ventas más el porcentaje razonable de utilidad. El pago recibido o por recibir, es neto 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 de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación del costo de los activos menos sus valores residuales, se carga a resultados a lo largo de su vida útil anual estimada, aplicando el método lineal.

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 equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor; de existir, 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 los productos requeridos en la fabricación de productos de limpieza que se realiza en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas. Los desembolsos de los componentes de las mercancías a fabricar se registran como inventarios según el costo de adquisición.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan al contado, con excepciones y con condiciones de crédito a corto 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

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por las leyes ecuatorianas.

3.- Ingresos de actividades ordinarias

	2019	2018
	\$	\$
Ventas de productos	26.447,92	52.419,29

Los ingresos obedecen a la venta de productos de limpieza del hogar e industriales.

4.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2019	2018
	\$	\$
Deudores Comerciales	3.838,49	3.068,13
Otras Cuentas por Cobrar	1.625,08	684,11

El valor de la cuenta por cobrar clientes corresponde a la diferencia entre el valor de venta de productos de limpieza y su valor cancelado. Otras cuentas por Cobrar obedece principalmente a anticipos entregados a proveedores.

5. Inventarios

	2019	2018
	\$	\$
Inventario de Materias Primas	6.094,32	6.977,84
Inventario de Productos en Proceso	0,00	65,21
Inventario de Productos Terminados	37,95	0,00

El Inventario de Materias Primas registra todos los desembolsos incurridos para el proceso de fabricación de los productos de limpieza.

6. Propiedades, planta y equipo

	2019	2018
	\$	\$
Costo	34.613,55	1.140,34
Depreciación acumulada	- 112,89	- 112,89
Saldo de Propiedad, Planta y Equipo	34.500,66	1.027,45

El incremento en Propiedades, planta y equipo obedece a la adquisición de un vehículo para el transporte de los productos vendidos. La depreciación de los activos se realiza por el método de línea recta de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley.

7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

	2019	2018
	\$	\$
Proveedores Locales	347,65	1.258,22
Aportes al IESS por Pagar	216,00	216,00
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	7.898,52	9.963,62

Otras Cuentas por Pagar – Accionistas C. Plazo	1.909,23	176,05
Otras Cuentas por Pagar- Accionistas L. Plazo	37.000,00	0,00
Otras Cuentas por Pagar	162,08	174,19

El saldo de Proveedores obedece principalmente al financiamiento a corto plazo de nuestros proveedores de bienes destinados al giro ordinario del negocio; estas obligaciones no generan intereses. Los sueldos y beneficios sociales por pagar corresponden a valores a favor de la Gerencia General. Los préstamos a accionistas no generan intereses y fueron destinados a la adquisición de un vehículo para el reparto de los productos vendidos.

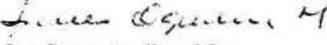
8. Patrimonio

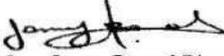
	2019	2018
	\$	\$
Capital Suscrito	800,00	800,00
Aportes de Accionistas	20.000,00	20.000,00
Reservas	61,10	61,10
Resultados Acumulados	- 18.085,91	- 9.610,67
Resultados del Ejercicio	870,59	- 8.475,24

La consideración de que la compañía aún no alcanza el nivel de ventas proyectado por la recesión económica que vive el país, originó que el resultado positivo obtenido no sea mayor.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 10 de marzo de 2020.


Ing. Irene Aguilera Mora
GERENTE GENERAL


Ing. Jenny Bernal Pinos
CONTADORA