

EMPRESA DE
LIMPIEZA TRUST
CLEAN TCCL
CIA. LTDA.

2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO
TERMINADO
EL 31 DE
DICIEMBRE
DEL 2017

EMPRESA DE LIMPIEZA TRUST CLEAN TCCL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1 Información General

La Empresa es una compañía con domicilio en Ecuador, la dirección registrada de la oficina de la Compañía es Ciudadela Kennedy Norte Calle: Víctor Hugo Escala Número: 3 Y 4 Intersección: José Castillo Marzana: 804 Edificio: Sai Baba Piso: 1 Oficina 104, ciudad de Guayaquil.

EMPRESA DE LIMPIEZA TRUST CLEAN TCCL CIA. LTDA. Se constituyó el 10 de Junio del 2016 según Resolución No. 20160901034P00579, con expediente No. 304275 tiene como actividad principal, las relacionadas con la Limpieza General.

2 Bases de presentación

Estos Estados Financieros de “**EMPRESA DE LIMPIEZA TRUST CLEAN TCCL CIA. LTDA.**” 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).

Los Estados financieros de “**EMPRESA DE LIMPIEZA TRUST CLEAN TCCL CIA. LTDA.**”, están presentados en dólares americanos.

3 Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:

1.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.- Inventarios de Suministros

Se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, están valuados por el método promedio ponderado, los cuales no exceden su valor neto de realización e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

4.- Propiedades, planta y equipo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

4.1.- Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10%.

4.2.- Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

4.3.- Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

5.- Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

6.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses.

7.- Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

7.1.- Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

7.2.- Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

7.3.- Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

8.- Beneficios a empleados

8.1.- Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo

8.2.- Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

8.3.- Bonos a los ejecutivos

La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

9.- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10.- Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

10.1.- Venta de bienes y servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes y transferencia de servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

10.2.- Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

11.- Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

12.- Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

4 Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

1.- Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes al efectivo

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2017 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

CUENTAS	2017
Bancos	0,00

Documentos y cuentas por cobrar clientes

Corresponde a los valores pendientes de cobro a clientes de la operación neta del negocio y accionistas.

CUENTAS	2017
Cuentas por Cobrar Accionistas	10.000,00

Crédito Tributario

Corresponden a las retenciones recibidas por el giro del negocio en el ejercicio económico 2017.

CUENTAS	2017
Crédito Tributario	0,00

Otros Activos Corrientes

Corresponden a los gastos generados en el giro del negocio efectuados en este ejercicio económico y que se utilizaron para el desarrollo del mismo, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
Otros Activos Corrientes	0,00

Propiedades Planta y Equipos

Corresponde a la compra de Muebles y enseres, Equipos de cómputo, Vehículos y otros por la puesta en marcha de la compañía, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
Muebles y Enseres	0,00
Equipo de Cómputo y Software	0,00
Otras Propiedades Plantas y Equipos	0,00
Vehículos, Equipo de Transporte	0,00

Depreciación Acumulada

Corresponde al porcentaje de depreciación en el ejercicio económico del 2017.

CUENTAS	2017
Depreciación Acumulada	0,00

Amortización Acumulada

Corresponde a la amortización por los gastos de constitución de la compañía, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
Amortización Acumulada	0,00

Documentos y Cuentas por Pagar

Corresponden a los valores pendientes de pago a proveedores, sueldos de empleados, décimos correspondiente al ejercicio económico 2017, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
Doc. y Cuentas por Pagar	0,00

Obligaciones con el IESS

Corresponden a las afiliaciones de Gerente General y empleados contratados hasta el mes de diciembre del 2017, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
IESS por Pagar	0,00

Impuesto a la Renta

Corresponde al pago de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
Impuesto a la Renta	0,00

Participación de Trabajadores

Corresponde al pago del 15% de la Utilidad Bruta del ejercicio económico 2017, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
Participación de Trabajadores	0,00

Otros Pasivos por Beneficios a empleados

Corresponde a la provisión por Beneficios sociales de empleados del ejercicio económico 2017, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
Beneficios a Empleados	0,00

Otras Cuentas y Doc. por Pagar

Corresponden a otras cuentas y documentos por pagar para la puesta en marcha del negocio hasta el 31 de Diciembre de 2017.

CUENTAS	2017
Otras Cuentas y Doc. por pagar	0,00

Patrimonio

Capital social

La composición accionaria del capital social al 31 de diciembre del 2017 de la Compañía está constituida por 10000 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$ 1,00 por acción, todas ordinarias y nominativas.

SOCIOS	US\$	%
Ana Narcisa Cervantes Posligua	7.000,00	70%
Moscol Gaibor Kareem Patricia	3.000,00	30%
Total:	10.000,00	100%

Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores

Corresponden a las utilidades no distribuidas de los ejercicios anteriores hasta el 31 de Diciembre de 2017.

CUENTAS	2017
Utilidad del Ejercicio	0,00

Utilidad del Ejercicio

Debido al movimiento en el mercado de actividades complementarias de limpieza general al 31 de Diciembre de 2017 se generó una utilidad que se detalla de la siguiente manera:

CUENTAS	2017
Utilidad del Ejercicio	0,00

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.