

VIDA, AMBIENTE LIMPIO Y ESTUDIOS CIA. LTDA. CLEANEST
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de Diciembre de 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

VIDA, AMBIENTE LIMPIO Y ESTUDIOS CIA. LTDA. CLEANEST es una empresa radicada en el Ecuador, cuyo domicilio principal y centro del negocio es Ciudadela Albatros, Calle Albatros y Pinzón (esquina), Piso 1 Oficina 3 Planta Alta.

2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de América, que es moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000 y presumiendo que **VIDA, AMBIENTE LIMPIO Y ESTUDIOS CIA. LTDA. CLEANEST** seguirá como empresa en marcha.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, los cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La existencia de efectivo que presenta este rubro de cuenta al 31 de Diciembre del 2015, está registrado a su valor nominal de intercambio, y está constituido de la siguiente manera:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Banco Internacional	288.42
Banco del Pacífico Cta. Ahorros	14,442.80
Total	14,731.22

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de Diciembre del 2015, consisten de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Clientes	25,952.01
(-)Provisión de Cuentas Incobrables	(200.10)
Clientes	25,751.91

Cuentas por Cobrar relacionadas

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Vialtec S. A.	8,913.67

Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas

Las Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas al 31 de Diciembre del 2015, consistían de lo siguiente

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Anticipos a proveedores	32.495.95

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015, consistían de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Crédito tributario por IVA	9,167.89
(IVA Cobrado en Ventas)	(2,440.20)
Crédito tributario por RENTA	1,353.10
Total	8,080.79

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los componentes de Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación y deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre el mismo.

La compañía reconocerá deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivo, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

La depreciación en los demás componentes de Propiedad, Planta y Equipo se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Equipos de Computación 33%

A continuación un resumen de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2015:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Equipos de Computación	566.00
(-) Depreciación Acumulada	(188.67)
Total	377.33

7. ACTIVOS DIFERIDO

El Activo Diferido al 31 de Diciembre del 2015 consiste en costos de Proyectos Ambientales por US\$42,833.40 que no han sido concluidos a la fecha del cierre del Estado Financiero, de los cuales se recibieron Anticipos para la ejecución pero que por no estar finalizados no fueron facturados al 31 de Diciembre del 2015 y que serán facturados y liquidados en el año 2016.

8. OTROS ACTIVOS

Corresponde a un certificado de depósito a plazo que se encontraba en garantía a la aseguradora Seguros Oriente por US\$6,231.68.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas y documentos por pagar corrientes al 31 de Diciembre del 2015, consisten de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Cuentas por pagar proveedores	20,962.99
Anticipos de clientes	95,475.20
Otras	1,546.19
Total	117,984.38

10. PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%

Para efecto de la determinación de la base imponible de Impuesto a la Renta, es deducible la participación laboral en las utilidades de la empresa reconocidas a sus trabajadores de acuerdo con lo previsto en el Código Orgánico de Trabajo "COT", Art.97, que dice textualmente "La empresa reconoce el 15% de sus utilidades, que se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que devengan, y que se ratifica en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI" en su Art. 10 Num.9, primer inciso, que dice textualmente "Los sueldos, salarios y remuneración en general; los beneficios sociales; la participación de los trabajadores en las utilidades; las indemnizaciones y bonificaciones legales y otras erogaciones impuestas por el código de trabajo, en otras leyes de carácter social, o por contratos colectivos o individuales, así como en actas transaccionales y sentencias, incluidos los aportes al Seguro Social obligatorio; también serán deducibles las contribuciones a favor de los trabajadores para finalidad de asistencia médica, sanitaria, escolar, cultural, capacitación, entrenamiento profesional y de mano de obra".

La compañía ha tenido una utilidad de US\$4,115.95 del cual se establece un 15% de participación de trabajadores por US\$617.39.

11. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI", Art. 37, establece las sociedades constituidas en el Ecuador y sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a la tarifa del veinte y cinco por ciento 25%, sobre su base imponible, en el Registro Oficial No. 351 suplemento del día miércoles 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión que en la PRIMERA DISPOSICION TRANSITORIA dice textualmente " PRIMERA.- La reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicara de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será el 24%, durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%".

La compañía al 31 de Diciembre del 2015 con una utilidad de US\$3,498.56 (después de participación de trabajadores), a lo cual se suma un gasto no deducible por US\$1,105.51, con lo cual la base gravable sería de US\$4,604.07 deja un cargo por impuesto a la renta de US\$1,012.90, al cual se aplicará las deducciones (retenciones) correspondientes para proceder al pago.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Las cuentas y documentos por pagar no corrientes al 31 de Diciembre del 2015, consistían de lo siguiente:

Detalle	Monto (US\$ Dólares totales)
Cuentas por pagar relacionadas	14,985.72

13. PATRIMONIO

La compañía presenta un capital social de US\$ 400,00, al 31 de diciembre del 2015, este ha sido proporcionado por la Ing. Com. Vanessa Andrade – Gerente Administrativa, de nacionalidad ecuatoriana.

El capital social de la compañía comprende de 400 participaciones de un valor US\$1.00 c/u, dividido en 134 participaciones de propiedad de Juan Carlos Galecio Layana, 133 participaciones de propiedad de la señora Angélica Maria Pacalla Palate y 133 participaciones de Xavier Lazo Guerrero.