

VIDA, AMBIENTE LIMPIO Y ESTUDIOS CIA. LTDA. CLEANEST
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de Diciembre del 2018

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 Finca (segunda), 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 asumiendo 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 INFORMACIÓN FINANCIERA, las cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la situación de los hechos 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 afectar 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 2018, está registrada a su valor nominal de intercambio, y está constituida de la siguiente manera:

Detalle	Monto (en Dólares americanos)
Banco Pácora	\$1,938.00
Banco Internacional	109.74
Total	\$2,047.74

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de Diciembre del 2018, consisten de lo siguiente:

Detalle	Monto (en Dólares americanos)
ExelenciaCory S.A.	1,048.00
Portgen S.A.	6,144.00
Lris S. A.	2,048.00
Otros clientes	4,176.84
(Provisión de Cuantías incobrables)	(100.10)
Clientes	13,216.84

Cuentas por Cobrar relacionadas

Detalle	Monto (100 Dólares estadounidenses)
Vota Ambiente	62,183.21

B. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013, consistían de lo siguiente:

Detalle	Monto (100 Dólares estadounidenses)
Crédito tributario por IVA	19,047.21
Crédito tributario por RENTA	5,146.00
Total	24,193.21

C. 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 existen 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 recomendará deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de los activos y unidades generadoras de efectivo, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurra.

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

Máquinas	20%
Vehículos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

8. continuación un resumen de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2016:

Detalle	Monto (Miles millones)
Equipos de Computación	108.22
- (-) Depreciación Acumulada	(877.54)
Total	769.06

9. OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos al 31 de Diciembre del 2016 consisten de Depósito en Garantía por US\$6.231.68.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas y documentos por pagar corrientes al 31 de Diciembre del 2016, consisten de lo siguiente:

Detalle	Monto (Miles millones)
Cuentas por pagar proveedores	6.962.81
Otros cuentas por pagar	6.125.49
Provisión por Beneficios a empleados	1.254.19
Total	14.342.49

11. PARTICIPACIÓN 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 reconocida a sus trabajadores de acuerdo con lo previsto en el Código Orgánico de Trabajo "COT", Art.87, que dice textualmente "La empresa remite el 15% de sus utilidades, que se reparten con cargo a los resultados del ejercicio en que devengan, y que se reparte en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI" en su Art. 18 Num.9, primer inciso, que dice textualmente "Las utilidades, salarios y remuneración en general, los beneficios sociales, la participación de los trabajadores en las utilidades, las indemnizaciones y bonificaciones legales y otras emporaciones impuestas por el código de trabajo, en otras leyes de carácter social, o por contratos colectivos o individuales, así como en actos transaccionales y pensiones, 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\$4.562.17 del cual se establece un 15% de participación de trabajadores por US\$684.33

10. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI", Art. 27, establece las sociedades constituidas en el Ecuador y sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas que obtengan ingresos gravados estarán sujetos a la tarifa del veinte y cinco por ciento (25%), sobre su base imponible, en el Registro Oficial No. 352 suplemento del día miércoles 28 de diciembre de 2011 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión que es la PRIMERA DISPOSICIÓN TRANSITORIA dice textualmente "PRIMERA.- La reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 27 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en las siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será el 24%, durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2014, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%".

La compañía ha tenido una utilidad de US\$4,562.17 del cual se establece un 22% de impuesto a la renta por US\$1,003.28.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Las cuentas y documentos por pagar no corrientes al 31 de Diciembre del 2012, consisten de lo siguiente:

Detalle	Monto (US\$ Milares enteros)
Cuentas por pagar relacionadas	190,396.64
Total	190,396.64

12. PATRIMONIO

La compañía presenta un capital social de US\$ 400.00, al 31 de diciembre del 2012, este ha sido proporcionado por la Ing. Juan Carlos Galea Layana - Gerente Administrativo, de nacionalidad ecuatoriana.

El capital social de la compañía comprende de 400 acciones ordinarias y nominativas de un valor US\$1.00 c/u, dividida en 267 acciones ordinarias nominativas de propiedad de Juan Carlos Galea Layana y 133 acciones ordinarias nominativas de propiedad de la señora Piedad Suarez Mayra Layana.