CAZABACTERIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

CAZABACTERIAS, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en la ciudad de Quito, ante el Notario Dra. Rocío Elina García Costales, el 04 de Febrero del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Febrero del mismo año.

Su principal actividad es, prestación de servicio de limpieza general de interiores mantenimiento y eliminación de basura, servicios de asesoramiento en temas relacionados con soluciones integrales de higiene.

1.1 Operaciones

El servicio que proporciona la empresa Cazabacterias es 100% a nivel local y su principal mercado son las empresas de alimentos e instituciones privadas en Quito y Guayaquil.

2.1. Base de Presentación

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF´'S) , vigentes al 31 de diciembre de 2016.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3. Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición utilizando el sistema de costos promedio, que no excede al valor de mercado, los valores pagados en el mercado nacional y los que se derivan de las importaciones realizadas se registran en los resultados de la compañía.

Aplicación de NIC 2 (EXISTENCIAS se calculó VNR y deterioro por rotación.

2.4 Propiedad, Mobiliario y Equipo

Se muestran el costo histórico en dólares de aquellos activos adquiridos por la compañía. Los cargos por depreciación se registran en los resultados del ejercicio en base al método de línea recta, utilizando tasas aceptadas por la Administración Tributaria que se consideran adecuadas para extinguir el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro

Aplicación NIC 16 (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO) Y NIC 36 (DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS)

2.5 Provisión Cuentas Incobrables

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en un período, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. A partir de la aplicación de las Niif's se registra un deterioro de cuentas x cobrar calculando valor actual **NIC 17 (PROVISIONES**)

2.6 Ingresos por Ventas

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a la facturación, elaborada al momento del despacho de la mercadería correspondiente como indica la Norma **NIC 18 (INGRESOS**)

2.7 Participación Trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual.

2.8 Impuesto a la Renta

Las tarifas del impuesto a la renta es el 22% y 12% si las utilidades son reinvertidas.

3. Caja y Bancos

Corresponde a:

DESCRIPCION		2016
Caja Chica Administración	$	0.00
Bancos Locales	$	1,381.45
Total USD	**$**	**1,381.45**

4. Crédito Tributario

El crédito tributario por iva en compras es Las retenciones de clientes cuentas por Cobrar se desglosa de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA			2016
Crédito Tributario 12% iva	USD	$	392,70
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO			**392.70**

CAZABACTERIAS

Notas a los estados financieros *(Continuación)*

5. Depreciación :

Máquinaria y Equipo		2,595.76
(-)Depreciación de Maquinaria		130.00
Total	**$**	**2,465.10**

6. Proveedores:

Cuentas por Pagar Relacionadas

Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores locales relacionados, con el siguiente desglose:

- Unilimpio $ 4,548.76
- Ecolimpio $ 31.35
  Total $ 4,580.11

Descripción		**2016**
Proveedores Nacionales	**US$**	410.83 (a)
Total	**US$**	**410.83**

a) La cuenta Proveedores nacionales registra todas las cuentas por pagar por compras locales de mercadería, gastos y servicios.

Total de Cuentas por Pagar $ 4,990.94

7. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital de la compañía es de US $ 400, que está constituido por 800 acciones suscritas y pagadas de un valor nominal de US $ 1,00 cada una.

8. INGRESOS

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, son reconocidos al transferir servicios con el respectivo margen de rentabilidad.
También algún otro ingreso no operativo y/o derivado de actividades no relacionadas al giro del negocio.

Para el **2016** no existieron ingresos.

9. Gastos de Comercialización

	2016
Remuneraciones	0.00
Servicios	0.00
Gastos de Viaje	0.00
Depreciación	130.66
Total de Gastos Comercialización	**130.66**

10. Gastos Administración

	2016
Seguros	52.92
Papelería	170.00
Utiles de Limpieza y Aseo	363.57
Otros Impuestos	415.99
Otros Gastos	0.00
Total Gastos Administración	**1,002.48**

11.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año **2016** es **de $ 18.55** corresponde a comisiones bancarias y gastos bancarios.

	2016
Intereses préstamos	0
Gastos bancarios	10.55
comisiones bancarias	8.00
Total Gastos Financieros	**18.55**

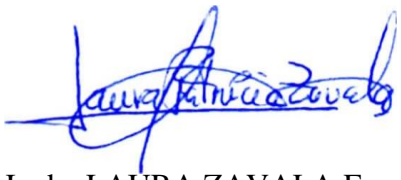
18. Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores en Utilidades

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2016:

CAZABACTERIAS

Notas a los estados financieros *(Continuación)*

	2016	
	Participación de Trabajadores	**Impuesto a la Renta**
Utilidad del ejercicio		
Pérdida del ejercicio	-1,151.69	
Más - Gastos no deducibles	+	0.00
Menos : Rentas Excentas	-	0.00
Base para Impuesto a la Renta	**-1,151.69**	
Participación Trabajadores		0.00
		.....
Base para Impuesto a la Renta		**-1,151.69**
Reinversion de capital		0.00
BASE Imponible para I. renta 22%		**-1151.690**
22% de Impuesto a la Renta		
12% de Impuesto a la Renta		0.00
Total I. RentaCausado		**0.00**



Lcda. LAURA ZAVALA F
CONTADORA GENERAL
CPA –REG. 17-1345
RUC 1308238649001