



## **CAZABACTERIAS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(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 2017.

#### **2.2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 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:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2017</b>
Caja Chica Administración	\$ 150.00
Bancos Locales	\$ 2,697.68
<b>Total USD</b>	<b>\$ 1,381.45</b>

## 4. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Unilimpio S,A por \$ 324.09

## 5. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Anticipo Empleados \$ 500.00

Anticipo a empleados entregado en diciembre 2017 y se liquidarán en enero 2018.

## 6. Crédito Tributario por Retenciones

El crédito tributario por retenciones de clientes :

<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>			<b>2017</b>
Crédito Tributario Retenciones I. Renta	USD	\$	608.91
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>			<b>608.91</b>

**7. Depreciación : Máquina Hidrolavadora**

Máquinaria y Equipo	2,595.76
(-)Depreciación de Maquinaria	130.66
<b>Total</b>	<b>\$ 2,465.10</b>

**8. Proveedores:**

Cuentas por Pagar Relacionadas

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	
Proveedores Nacionales	US\$	1.098,37 (a)
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>1.098,37</u></b>

a) Corresponde a los valores adeudados por compra de insumos, gastos varios y servicios.

**9. Otras Cuentas por Pagar Relacionadas :**

Cuentas por Pagar Relacionadas

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

Descripción	2017
Industrias OZZ	US\$ 53,70
Unilimpio S,A,	23.833,87
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>23.887,57</u></b>

**10. Beneficios Empleados :**

Descripción	2017
Décimo Tercer Sueldo	US\$ 313,83
Décimo Cuarto Sueldo	518,75
Vacaciones	571,40
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>1.403,98</u></b>

**11. Aportes a la Seguridad Social:**

Las obligaciones con el IESS al 31/12/2017, se desglosa de la siguiente manera:

Descripción	2017
Aportes Individuales Iess por pagar	US\$ 386,31
Aportes Patronales Iess por pagar	496,73
Préstamos Quirografarios	26,35
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>909,39</u></b>

**12. Obligaciones con la Administración Tributaria:**

Descripción	2017
Retenciones Iva pot Pagar	US\$ 26,76
Retenciones Renta por Pagar	2,05
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>28,81</u></b>

### 13. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 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.

#### **DISTRIBUCION CAPITAL**

Julieta Victoria Carchi León	US\$	208,00
Julio Emilio Filbig Carchi		64,00
Marcelo Fernando Filbig Carchi		64,00
Marianne Filbig Carchi		64,00
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>400,00</u></b>

### 14. Resultados Acumulados

En resultados acumulados, se registra un monto de \$ **1151.69 USD** como pérdida del ejercicio anterior.

### 15. 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 2017 los ingresos se desglosan de la siguiente manera:

	<b>2017</b>
Servicio de Sanitización	10.478,00
Servicio de Aromatización	4.203,00
Mantenimiento	6.223,50
Instalaciones	5.138,00
Retiros	321,00
Limpieza Profunda	1.200,00
Servicios Adicionales	2.375,00
Limpieza juegos infantiles	92,00
Limpieza aulas de clase	100
Instalaciones con recargo	315
<b>Total Ingreso por venta servicios</b>	<b><u>30.445,50</u></b>

Otros Ingresos durante el año 2017 suman: \$ 31.37

#### **16. Gastos de Comercialización**

	<b>2017</b>
Remuneraciones , less y Beneficios Empleados	39.717,78
Servicios	496,96
Movilización	413,91
Suministros y Materiales	658,24
Gastos de Viaje	957,26
Otros Gastos	62,77
<b>Total de Gastos Comercialización</b>	<b><u>42.306,92</u></b>

## 17. Gastos Administración

	<b>2017</b>
Otros Gastos de Personal	839,99
Servicios	166,98
Movilización	270,59
Gastos de Gestión	18,00
Suministros y Empleados	585,53
Impuestos	530,65
Otros Gastos	5.308,35
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>7.720,09</b>

## 18.- Gastos Financieros

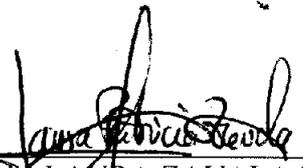
El gasto financiero del año 2017 es de \$ 130.51 corresponde a comisiones bancarias y gastos bancarios.

	<b>2017</b>
Intereses préstamos	0
Gastos bancarios	64,50
Comisiones bancarias	66,01
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>130,51</u></b>

## 19. 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 2017:

	<b>2017</b>	
	<b>Participación de Trabajadores</b>	<b>Impuesto a la Renta</b>
Utilidad del ejercicio		
Pérdida del ejercicio	-19,680.65	
Más - Gastos no deducibles	110.01	0.00
Menos : Rentas Excentas	-	0.00
Base para Impuesto a la Renta	<u><u>-19,570.64</u></u>	
Participación Trabajadores		0.00
Base para Impuesto a la Renta		..... -19,570.64
Amortización Pérdida		-1151.69
BASE Imponible para I. renta 22%		-20722.33
22% de Impuesto a la Renta		
<b>Pérdida para Amortizar en periodos siguientes</b>		<u><u>-20722.33</u></u>


---

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