CAZABACTERIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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 2018.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 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		2018
Caja Chica Administración	$	300.00
Bancos Locales	$	27,216.64
Total USD	**$**	**27,516.64**

4. Cuentas por Cobrar Relacionadas

Unilimpio S,A por $ 7,295.90
Ozz sociedad de hecho $ 10.00

5. Cuentas por Cobrar No Relacionadas

Clientes por Venta de productos $ 6,786.04
(-) Provisión Incobrables $ 63.86

Total de Cuentas por Cobrar No Relacionadas $ 6,722.18

6. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Anticipo Proveedores Locales $ 1,316.19
Préstamos Empleados $ 4,000.00

Anticipo a proveedores y préstamos a empleados entregado en diciembre 2018 y se liquidarán en 2019.

7. Crédito Tributario por Retenciones

El crédito tributario por retenciones de clientes :

DESCRIPCION DE LA CUENTA			2018
Crédito Tributario Retenciones I. Renta	USD	$	3,988.08
Crédito Tributario por Iva Retenido			66.25
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO			**4,054.33**

8. Depreciación : Máquina Hidrolavadora

Máquinaria y Equipo		2,595.76
(-)Depreciación de Maquinaria		340,90
Total	**$**	**2,254.86**

9. Proveedores:

Cuentas por Pagar Relacionadas y No Relacionados

Descripción		**2018**
Unilimpio		1205,17
Proveedores Nacionales	**US$**	1.058,82 (a)
Total	**US$**	**2.263,99**

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

10. Otras Cuentas por Pagar Relacionadas :

Cuentas por Pagar Relacionadas

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

Descripción		**2018**
	US$	
Unilimpio S,A,		220,89
Total	**US$**	**220,89**

11. Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas:

DESCRIPCION	2018
Empleados	50,11
Otros Acreedores	238,52
Total Otras Cuentas por Pagar No REL	**288,63**

12. Beneficios Empleados :

Descripción		2018
Décimo Tercer Sueldo	US$	459,07
Décimo Cuarto Sueldo		1.339,34
Vacaciones		2.848,61
Total	**US$**	**4.647,02**

13. Aportes a la Seguridad Social:

Las obligaciones con el IESS al 31/12/2018, se desglosa de la siguiente manera:

Descripción		2018
Aportes Individuales Iess por pagar	US$	520,59
Aportes Patronales Iess por pagar		669,33
Préstamos Quirografarios		100,27
Fondo de Reserva por pagr Iess		123,74
Total	**US$**	**1.413,93**

14. Obligaciones con la Administración Tributaria:

Descripción		2018
Retenciones Iva pot Pagar	US$	47,88
Retenciones Renta por Pagar		51,62
Total	**US$**	**99,50**

15. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 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$**	208,00
Julio Emilio Filbig Carchi		64,00
Marcelo Fernando Filbig Carchi		64,00
Marianne Filbig Carchi		64,00
Total	**US$**	**400,00**

16. Resultados Acumulados

En resultados acumulados, se registra un monto de **$ -20,832.34 USD** como pérdida del ejercicios anteriores.

17. 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 **2018** los ingresos se desglosan de la siguiente manera:

	2018
Servicio de Sanitización	47.226,00
Servicio de Aromatización	19.408,00
Mantenimiento	52.823,00
Instalaciones	15.287,50
Retiros	2.081,00
Limpieza Profunda	32.375,25
Instalaciones con recargo	0
Total Ingreso por venta servicios	**169.200,75**

Otros Ingresos durante el año 2018 suman: $ 217.22

16. Gastos de Comercialización

	2018
Remuneraciones , less y Beneficios Empleados	75.379,43
Servicios	1.338,48
Movilización	1.421,64
Suministros y Materiales	592,99
Gastos de Viaje	1.608,59
Otros Gastos	2.859,66
Total de Gastos Comercialización	**83.200,79**

17. Gastos Administración

	2018
Remuneraciones y otros gastos de personal	6.133,91
Servicios	1.844,92
Movilización	278,18
Mantenimiento	233,88
Gastos de Gestión	49,29
Suministros y Empleados	962,86
Impuestos	301,60
Depreciaciones	210,24
Gastos de Viaje	7.085,26
Otros Gastos	2.061,38
Total Gastos Administración	**19.161,52**

18.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año **2018** es **de $ 346.17** corresponde a comisiones bancarias y gastos bancarios.

	2018
Intereses préstamos	0
Gastos bancarios	21,23
Comisiones bancarias	324,94
Total Gastos Financieros	**346,17**

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 2018:

	2018	
	Participación de Trabajadores	**Impuesto a la Renta**
Utilidad del ejercicio		
Pérdida del ejercicio	64.668,48	
Más - Gastos no deducibles	661,21	0,00
Menos : Rentas Excentas	-	0,00
Base para Impuesto a la Renta	**65.329,69**	
Participación Trabajadores		9.700,27
Base para Impuesto a la Renta		**55.629,42**
Amortización Pérdida		0,00
BASE Imponible para I. renta 22%		**55629,42**
22% de Impuesto a la Renta		12.238,47
Retenciones del ejercicio fiscal		3.379,17
Crédito fiscal años anteriores		608,91
Total Impuesto a Pagar		**8250,39**

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