



CAZABACTERIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 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 2019.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 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	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica Administración	300	300
Bancos Locales	16,675.48	27,216.64
TOTAL USD	\$ 16,975.48	\$ 27,516.64

4. Cuentas por Cobrar Relacionadas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Unilimpio S,A	0.00	7,295.90
Ozz sociedad de	0	10
TOTAL USD	0	\$ 7,305.90

5. Cuentas por Cobrar No Relacionadas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes por Venta de productos	\$ 5,149.08	\$ 6,786.04
(-) Provisión Incobrables	63.86	63.86
Total de Cuentas por Cobrar No Relacionadas	<u>\$ 5,085.22</u>	<u>\$ 6,722.18</u>

6. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

	2019	2018
Unilimpio S.A.	572.48	0
TOTAL OTRAS CXC RELACIONADAS	<u>\$ 572.48</u>	0

7. Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores Locales		1,316.19
Descuento Empleados	209.02	
Préstamos Empleados	908.92	4,000.00
TOTAL OTRAS CXC NO RELACIONADAS	<u>\$ 1,117.94</u>	<u>\$ 5,316.19</u>

Anticipo a proveedores y préstamos a empleados entregado en diciembre 2019 y se liquidarán en 2020.

8. Crédito Tributario por Retenciones

El crédito tributario por retenciones de clientes:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario Retenciones I. Renta	3337.37	3988.08
Crédito Tributario por Iva Retenido	2024.34	66.25
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	5361.71	4054.33

9. Propiedad, Planta y Equipo :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinaria y Equipo	14225.2	2595.76
Equipos de computación	1329.74	
Otros Activos	6405.84	
Depreciación Acumulada	1007.08	340.90
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>20953.7</u>	<u>2254.86</u>

10. Proveedores:

Cuentas por Pagar Relacionadas y No Relacionados

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Unilimpio S.A.	20250.07	1205.17
Proveedores nacionales	7331.56	1058.82 (a)
Total Proveedores	<u>27581.63</u>	<u>2263.99</u>

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

11. Otras Cuentas por Pagar Relacionadas :

Cuentas por Pagar Relacionadas

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

DESCRIPCION	2019	2018
Unilimpio S.A.	69.57	220.89
TOTAL DE OTRAS CXPAGAR RELACIONADAS	<u>69.57</u>	<u>220.89</u>

12. Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas:

DESCRIPCION	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Comité de responsabilidad	735.89	
Empleados	72	50.11
Otros Acreedores	325.45	238.52
Total Otras Cuentas por Pagar No REL	<u>1133.34</u>	<u>288.63</u>

13. Beneficios Empleados:

Descripción	2019	2018
Décimo Tercer Sueldo	619.05	459.07
Décimo Cuarto Sueldo	1480.6	1,339.34
Vacaciones	5026.9	2,848.61
TOTAL USD	<u>7126.55</u>	<u>4,647.02</u>

14. Aportes a la Seguridad Social:

Las obligaciones con el IESS al 31/12/2019, se desglosa de la siguiente manera:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes Individuales Iess por pagar	776.16	520.59
Aportes Patronales Iess por pagar	997.92	669.33
Préstamos Quirografarios	133.41	100.27
Fondo de Reserva por pagr Iess	70.49	123.74
TOTAL USD	<u>1977.98</u>	<u>1,413.93</u>

15. Obligaciones con la Administración Tributaria:

Retenciones Iva por Pagar	287.09	47.88
Retenciones Renta por Pagar	164.15	51.62
TOTAL USD	451.24	99.50

16. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 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

17. Resultados Acumulados

En resultados acumulados, se registra un monto de \$ **21,897.40 USD** como utilidad acumulada de ejercicios anteriores.

18. 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 **2019** los ingresos se desglosan de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicio de Sanitización	28,363.50	47,226.00
Servicio de Aromatización	16,464.50	19,408.00
Mantenimiento	41,250.00	52,823.00
Instalaciones	23,638.00	15,287.50
Retiros	5,152.00	2,081.00
Limpieza Profunda	52,344.54	32,375.25
Instalaciones con recargo	0	
Total Ingreso por venta servicios	<u>\$ 167,212.54</u>	<u>\$ 169,200.75</u>

Otros Ingresos durante el año 2019 suman \$ 887.99 mientras que para el 2018 fueron \$ 217.22 USD.

16. Gastos de Comercialización

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Remuneraciones , less y Beneficios Empleados	117,372.95	75,379.43
Servicios	5,852.41	1,338.48
Arrendamiento	360.00	
Movilización	2,245.04	1,421.64
Mantenimiento	6,354.83	
Gastos de Gestión	1,088.94	
Suministros y Materiales	6,642.10	592.99
Gastos de Viaje	10,263.52	1,608.59
Otros Gastos	757.48	2,859.66
Total de Gastos Comercialización	<u>\$ 150,937.27</u>	<u>\$ 83,200.79</u>

17. Gastos Administración

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Remuneraciones y otros gastos de personal	11,590.32	6,133.91
Servicios	5,402.82	1,844.92
Movilización	0.00	278.18
Mantenimiento	0.00	233.88
Gastos de Gestión	54.50	49.29
Suministros y Materiales	212.36	962.86
Impuestos	642.68	301.60
Depreciaciones	1,414.80	210.24
Gastos de Viaje	353.91	7,085.26
Otros Gastos	350.37	2,061.38
Total Gastos Administración USD	<u>\$ 20,021.76</u>	<u>\$ 19,161.52</u>

18.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año **2019** es de **\$ 491.69** mientras que para el **2018** fue de **\$ 346.17** corresponde a comisiones bancarias y gastos bancarios.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses préstamos	0	0
Gastos bancarios	127.82	21.23
Comisiones bancarias	363.87	324.94
Total Gastos Financieros	<u>491.69</u>	<u>346.17</u>

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 2019:

Utilidad del ejercicio		
Pérdida del ejercicio	-10,571.18	
Más - Gastos no deducibles	384.98	0.00
Menos : Rentas Excentas	-	0.00
Base para Impuesto a la Renta	<u>-10,186.20</u>	
Participación Trabajadores		0.00
	
Base para Impuesto a la Renta		0.00
Amortización Pérdida		0.00
BASE Imponible para I. renta 22%		0.00
22% de Impuesto a la Renta		0.00
Retenciones del ejercicio fiscal		3,337.37
Crédito fiscal años anteriores		0.00
Total Crédito Tributario por I. Renta		<u>-3337.37</u>

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