

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## JAIME EDUARDO GAON VELASCO BRILINORTE LIMPIA CARCHI COMPAÑÍA ANONIMA

### 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA.-

**JAIME EDUARDO GAON VELASCO BRILINORTE LIMPIA CARCHI COMPAÑÍA ANONIMA**, es una empresa especializada en la prestación de limpieza general de todo tipo de edificios, estudios profesionales, locales comerciales, profesionales y edificios con múltiples.

Sus antecedentes se remontan a 2017, cuando los empresarios la fundaron con el objeto de prestar servicios de intermediación entre las oficinas Públicas y Privadas dando los mejores de los productos.

Por su buen desempeño, la empresa consiguió un sólido posicionamiento logrando avanzar en la diversificación de su portafolio de servicios.

#### Grupo Controlador:

Accionistas de **JAIME EDUARDO GAON VELASCO BRILINORTE LIMPIA CARCHI COMPAÑÍA ANONIMA**, celebraron un pacto de actuación conjunta, cuyas principales estipulaciones son las siguientes:

a) Son partes del Pacto las personas que se indican en el cuadro siguiente:

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL	PORCENTAJE
1	0400329249	CÉDULA	GAON VELASCO JAIME EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	800,00	80,00
2	0400500872	CÉDULA	REYES ORQUEDA ROSA AMRIA	ECUADOR	NACIONAL	200,00	20,00
<b>TOTAL (USD \$):</b>						<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>

b) El pacto tiene por objeto obtener y mantener el control de la empresa para que funcione adecuadamente y se cumplan los proyectos planteados.

#### Gestión de Capital:

La gestión de capital tiene relación con la administración del patrimonio de la empresa. Lo que persigue **JAIME EDUARDO GAON VELASCO BRILINORTE LIMPIA CARCHI COMPAÑÍA ANONIMA**, a través de la gestión de capital, es asegurar su continuidad y que sea una empresa atractiva para sus accionistas.

Para dar cumplimiento a este objetivo, la Empresa analiza continuamente el retorno que obtiene de cada uno de sus clientes, haciendo que éstos operen en forma eficiente de manera de maximizar el retorno a sus accionistas.

Finalmente, la Compañía maneja su estructura de capital considerando que eventuales endeudamientos no pongan en riesgo la capacidad de atender sus obligaciones, teniendo en consideración el riesgo del sector en que centra sus inversiones.

## 2. MODELO DE ESTADOS FINANCIEROS DE LOS ULTIMOS AÑO.

**JAIME EDUARDO GAON VELASCO BRILINORTE LIMPIA**  
**CARCHI COMPAÑIA ANÓNIMA**  
**BALANCE GENERAL**  
*DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018*

	2017	2018
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
CAJA / BANCOS	1.355,21	254,29
CUENTAS POR COBRAR		2.761,82
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		199,44
RENTA ANTICIPADA	272,80	545,60
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.628,01</b>	<b>3.761,15</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.628,01</b>	<b>3.761,15</b>
<b>PASIVO</b>		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	73,36	512,58
OBLIGACIONES TRABAJADORES	40,02	411,16
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	23,10	
IVA POR PAGAR	100,19	
OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	371,25	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>607,92</b>	<b>923,74</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SUSCRITO	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	29,35	29,35
UTILIDAD ACUMULADA	190,74	190,74
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.817,32
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.020,09</b>	<b>2.837,41</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1.628,01</b>	<b>3.761,15</b>

**JAIIME EDUARDO GAON VELASCO BRILINORTE LIMPIA CARCHI**  
**COMPAÑIA ANÓNIMA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	2017	2018
<b>VENTAS</b>		
BASE 12%	13.639,68	27.279,36
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>13.639,68</b>	<b>27.279,36</b>
<b>GASTOS</b>		
HONORARIOS PROFESIONALES	333,30	-
TRANSPORTE	2.040,78	248,45
NO SUJETOS A RETENCIÓN	505,91	-
OTRAS 1%	821,67	8.500,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.701,66</b>	<b>8.748,45</b>
<b>SUELDOS Y SOBRESUELDOS</b>		
SUELDOS	8.214,49	12.384,89
APORTE PATRONAL	998,06	1.504,76
LIQUIDACION DE HABERES	59,23	885,87
DÉCIMO CUARTO SUELDO	332,77	1.014,33
<b>TOTAL SUELDOS</b>	<b>9.604,55</b>	<b>15.789,85</b>
<b>TOTAL GASTOS Y SUELDOS</b>	<b>13.306,21</b>	<b>24.538,30</b>
<b>UTILIDAD DEL AÑO 2017</b>	<b>333,47</b>	<b>2.741,06</b>
15% DE TRABAJADORES	40,02	411,16
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>293,45</b>	<b>2.329,90</b>
25% Y 22 % IMPUESTO A LA RENTA	73,36	512,58
<b>UTILIDAD DESPÚES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>73,36</b>	<b>512,58</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
CREDITO TRIBUTARIO		199,44
RETENCIONES ANTICIPADAS	272,80	545,60
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>(199,44)</b>	<b>(232,46)</b>

**JAIME EDUARDO GAON VELASCO BRILINORTE LIMPIA CARCHI COMPAÑIA  
ANÓNIMA**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

Cifras Completas	Capital en acciones	Ganancias o pérdidas acumuladas	Ganancia Neta del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800,00			800,00
Emisión de acciones			29,35	29,35
Asignación a la reserva legal				-
Dividendos pagados				-
Utilidad (Pérdida) Neta del año		190,74		190,74
Corrección periodos anteriores				-
Conversión de negocios en extranjero				-
Ganancias o pérdidas actuariales				-
Cambios en V.R. de instrumentos de cobertura				-
<i>(Otras partidas)</i>				-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>800,00</b>	<b>190,74</b>	<b>29,35</b>	<b>1020,09</b>
Emisión de acciones				-
Asignación a la reserva legal				-
Dividendos pagados				-
Utilidad (Pérdida) Neta del año		190,74	1.817,32	2.008,06
Ajuste por restablecimiento retrospectivo				-
Conversión de negocios en extranjero				-
Ganancias o pérdidas actuariales				-
Cambios en V.R. de instrumentos de cobertura				-
<i>(Otras partidas)</i>				-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>190,74</b>	<b>1.846,67</b>	<b>2.837,41</b>

**JAIME EDUARDO GAON VELASCO BRILINORTE LIMPIA CARCHI**  
**COMPAÑIA ANÓNIMA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	2017	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	333,47	2.741,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	333,47	2.741,06
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>13.639,68</b>	<b>27.279,36</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	13.639,68	27.279,36
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>- 13.306,21</b>	<b>- 24.538,30</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 13.306,21	- 24.538,30
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>333,47</b>	<b>2.741,06</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	333,47	2.741,06

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	333,47	2.741,06
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	333,47	2.741,06

### **3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

- **Método de preparación**

Los presentes estados financieros se han preparado con arreglo al criterio del devengo modificado y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio. Los estados financieros cumplen los requisitos de las NIFFS.

#### **BALANCES GENERAL**

##### **ACTIVOS:**

##### **Efectivo y Equivalente al Efectivo (Caja / Banco):**

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

##### **Cuentas por Cobrar:**

Las cuentas por cobrar representan venta o prestación de algún bien o servicio que se recuperará en dinero en sumas parciales. Puede originarse de diferentes maneras, pero en todas las empresas o entidades económicas crea un derecho en el que le exige al tercero el pago de la misma.

##### **Otros Activos (Retenciones Anticipadas de I.R):**

De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

##### **PASIVOS:**

##### **Cuentas por Pagar:**

Los pasivos son todas las obligaciones que tiene un negocio con alguna entidad. Así por ejemplo: si una empresa decide solicitar un préstamo para poder continuar con sus actividades, esta se compromete a pagar dicho préstamo en un tiempo determinado. Esa obligación que tiene el negocio de pagar el préstamo es a lo que se le llama *pasivo*.

##### **Retenciones por Pagar:**

Las retenciones se hacen a cuenta del IRPF para los ingresos de las personas físicas, si eres trabajador por cuenta ajena, te lo retienen de tu nómina y si eres autónomo, se te retiene de tus facturas. Así, las retenciones sólo deben hacerse a facturas de personas físicas, nunca de empresas.

**Impuestos por Pagar:**

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar por la renta gravable del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, y cualquier ajuste al impuesto por pagar.

**Obligaciones IESS por Pagar:**

El IESS es una cuenta pasiva **destinada a determinar el monto que se le debe pagar** al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiendo a los aportes que realiza el trabajador.

**Obligaciones con los Trabajadores por Pagar:**

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar bajo el bono en efectivo a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades si el Grupo posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

**PATRIMONIO:****Capital Suscrito:**

El capital contable representa las aportaciones de los propios dueños del negocio, las aportaciones que hacen los inversores externos o el propio capital ganado. Al invertir en un negocio los inversores adquieren derecho sobre los activos de una empresa.

**Reservas Legales:**

En compañías anónimas, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

**Utilidades del Ejercicio:**

Las ganancias de una empresa desde el momento de su creación.

**Utilidad Acumulada:**

Las ganancias retenidas se calculan restando los gastos de los ingresos, lo que da lugar a la ganancia neta. Los dividendos que se pagan a los accionistas se restan de la ganancia neta. El saldo restante se añade al balance general en la categoría de patrimonio, bajo la subpartida de ganancias retenidas.

**ESTADO DE RESULTADOS****Ingresos:**

Los ingresos representan el dinero que entra a la empresa debido a la actividad económica de la misma. Si una empresa de transporte vende su servicio al contado se contabiliza la operación dándole un débito a efectivo (activo) y un crédito a *Venta de mercancías* (el ingreso).

**Gastos:**

Un gasto es un egreso o salida de dinero que está destinado a la distribución de un producto o bien podría ser un desembolso causado por la administración de una empresa. Un gasto financia una actividad específica en beneficio de la empresa, pero se diferencia del costo porque queda consumido al instante. Son ejemplo de gastos: los salarios administrativos, el pago de la energía eléctrica, el pago de transporte para la venta de un producto (ojo, no confundir con el flete, que es el transporte que se paga *cuando se adquiere un producto*).

**Atentamente;**



Sra. Rosa M. Reyes O.  
**PRESIDENTA**



Lic. Rosa E. Bustillos M.  
**CONTADORA**



Sr. Jaime E. Gaón V.  
**GERENTE**