

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Expresado en dólares americanos

Al 31 de diciembre del 2018

### **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La **“COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO” “LIMPIEZA, MANTENIMIENTO Y JARDINERÍA REY CLEAN S.A”**. está ubicada en la calle Belisario Quevedo S/N y Padre Salcedo parroquia La Matriz perteneciente al cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi

La actividad principal de la compañía de Servicios y mantenimiento, Limpieza Mantenimiento y Jardinería es la venta al por menor de materiales de limpieza, actividades de limpieza exterior de edificios, actividades de limpieza especializada de edificios, limpieza general de todo tipo de edificios.

### **NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)**

La Gerencia de la **COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO” “LIMPIEZA, MANTENIMIENTO Y JARDINERÍA REY CLEAN S.A”**., en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador.

### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

Las normas y políticas contables más significativas aplicada por la **COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO” “LIMPIEZA, MANTENIMIENTO Y JARDINERÍA REY CLEAN S.A** al cierre de ejercicio se describen a continuación;

#### **3.1 Presentación y preparación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están preparados de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera NIIF por sus siglas en ingles. En aplicación de la NIC 1 “Presentación de los Estados Financieros”. La información financiera expuesta en los estados financieros, fue obtenido de los registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

### **3.2 Moneda Funcional**

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares americanos, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad.

### **3.3 Uso de Estimaciones Contables**

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

### **3.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El rubro efectivo y equivalentes al efectivo incluyen saldos netos en efectivo y saldos en su cuenta corriente.

### **3.5 Cuentas y Documentos por Cobrar**

En este rubro se registran a su valor nominal menos la provisión de para cuentas incobrables que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

### **3.6 Impuesto corriente.**

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

De lo anterior se deduce que el impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con la cuota líquida del impuesto, la cual se obtiene de minorar la cuota íntegra en el importe de las deducciones y cualquier otra ventaja fiscal a la que la empresa tenga derecho.

### **3.7 Reconocimiento de la Depreciación de Propiedad Planta y Equipo.**

#### **Método de depreciación**

La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios y Otras Construcciones	5%
Maquinaria, y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de cómputo	33.33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

#### **Vida útil**

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la compañía. La estimación de la vida útil de un activo es una cuestión de criterio en la experiencia que la Compañía tenga en activos similares.

### **3.8 Cuentas y Documentos por Pagar**

En lo que respecta a los pasivos corrientes está integrado por aquellas obligaciones que menores a un año como son el pago a proveedores, obligaciones con el IESS, participaciones, impuesto a la renta, etc.

### **3.9 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el Estado de Resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconocen el patrimonio. El impuesto a la renta es el impuesto que se paga sobre las utilidades gravables, calculando con base a la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

Para el año 2018, la tarifa del impuesto a la renta es el 22% y en caso de que las utilidades sean reinvertidas en el país y se destinen a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos para la actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

### **3.10 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

### **3.11 Reconocimiento de Gastos y Costos**

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan

### **3.10 Capital**

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2018, el Capital Social es de S/.10.000 dólares americanos totalmente suscrito y pagado.

### 3.11 Reservas legales

Según dispone la Ley la reserva Legal se constituye con un mínimo del 10% de la utilidad por distribuir, y puede ser utilizado para cubrir pérdidas o ser capitalizada.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por el siguiente saldo:

Saldo de Libre Disposición en Caja

Total efectivo en Caja	\$4960.82
<b>Total Efectivo y Equivalente</b>	<b>\$4960.82</b>

#### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Conformado por los siguientes rubros;

Crédito tributario (IVA)	\$499.82
Crédito tributario (Impuesto a la Renta)	\$ 62.95
<b>Total activos por impuestos Corrientes</b>	<b>\$562.77</b>

#### NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Compuesto por los siguientes rubros;

Impuesto a la renta por pagar	\$ 11.33
Participación trabajadores	\$ 9.09
Obligaciones con el IESS	\$ 41.69
<b>Total pasivos por beneficios a empleados</b>	<b>\$62.01</b>

#### NOTA17. CAPITAL

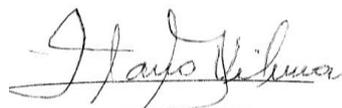
Capital Social al 31/12/2018	\$ 10.000
<b>Total Capital</b>	<b>\$ 10.000</b>

**NOTA 18. RESERVAS LEGALES**

Reserva legal	\$ 7.18
Reserva facultativa	\$ 3.60
Otras	\$ 3.60
<b>Total reserva legal</b>	<b>\$13.38</b>

**NOTA 19. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	\$ 25.38
Utilidad del ejercicio	\$ 32.13
<b>Total reserva legal</b>	<b>\$57.41</b>



Ing. Vilma LLano  
**CONTADORA**