

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**, fue constituida el 15 de diciembre del 2017, su objetivo social principal es la actividad de lavado y limpieza en seco, planchado de todo tipo de prendas de vestir.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Está provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

#### **2.5. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método primera entrada – primera salida (FIFO). El costo de los insumos médicos incluye los costos de flete, carga y otros gastos generales (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses.

#### **2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

#### **2.7. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

### **2.7.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

## **2.8. Beneficios a empleados**

### **2.8.1. Participación a Trabajadores**

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

## **2.9. Cuentas por Pagar Relacionadas no Corrientes**

Las cuentas por pagar a largo plazo con terceros que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

## **2.10. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de actividades de spa se reconocerá al momento de la venta. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2018</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2019</b> <b><u>US\$</u></b>
Caja	0.00	9519.42
Oficina		
<b>Total</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9519.42</u></b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2018</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2019</b> <b><u>US\$</u></b>
Cuentas por Cobrar Clientes	22,421.96	11,361.88
Otras cuentas por cobrar	6,914.22	7,893.81
<b>Total</b>	<b><u>29,336.18</u></b>	<b><u>19,255.69</u></b>

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	<b>2018</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2019</b> <b><u>US\$</u></b>
Crédito Tributario (IVA)	2584.05	4946.98

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Crédito Tributario (I.R.)	1094.47	2548.54
<b>Total</b>	<b><u>3,678.52</u></b>	<b><u>7,495.52</u></b>

**7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	<b>2018 US\$</b>	<b>2019 US\$</b>
Cuentas por pagar Locales	9902.93	15334.44
Con la Administración Tributaria	1383.63	1942.33
Con el IESS	802.93	1171.73
Por Beneficios de Ley a Empleados	2080.11	2448.84
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	313.22	448.44
impuestos diferidos		11182.94
<b>Total</b>	<b><u>14,482.82</u></b>	<b><u>32,528.72</u></b>

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar relacionales locales es como sigue:

	<b>2018</b> <b>US\$</b>	<b>2019</b> <b>US\$</b>
Cuentas por Pagar Relacionadas	14324.31	0
<b>Total</b>	<b><u>14,324.31</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

**9. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**

El capital suscrito de **TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**, al 31 de diciembre del 2019 fue de US. \$ 1,000.00, dividido en 1000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

<b>CEDULA/RUC</b>	<b>Apellidos y Nombres Completos</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Capital</b>
1719296632	MARIELA GABRIELA LINCANGO OBANDO	ECUATORIANO	500.00
1718092685	CRISTIAN DANIEL SIMBAÑA ORDOÑEZ	ECUATORIANO	500.00
<b>TOTAL</b>			<b>1,000,00</b>

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

**a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

**b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido,

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**c) Conciliación contable-tributaria**

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Utilidad del Ejercicio	2088.16	2989.57
<hr/>		
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	2088.16	2989.57
(-)15% Participación trabajadores	313.224	448.4355
(+) Gastos no deducibles	0	0
<hr/>		
<b>Base para el cálculo del Impuesto a la Renta</b>	<b>1,774.94</b>	<b>2,541.13</b>

**11. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

**TCLEAN-LAVANDERIA SERVICIOS DE LAVADO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

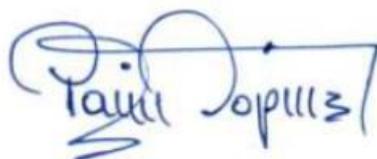
---

	<b>2018</b> <b>US\$</b>	<b>2019</b> <b>US\$</b>
Prestación de servicios	54723.41	140228.03
Otros Ingresos	1608.12	0
<b>Total</b>	<b><u>56,331.53</u></b>	<b><u>140,228.03</u></b>

## 12. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos es como sigue:

	<b>2018</b> <b>US\$</b>	<b>2019</b> <b>US\$</b>
Costos de Venta	0.00	45,437.39
Gastos Administrativos	54,556.59	93,823.67
<b>Total</b>	<b><u>54,556.59</u></b>	<b><u>139,261.06</u></b>



**APROBADO POR:**  
Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL