

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS AÑOS TERMINADOS 2015 - 2014

Año terminado en Diciembre 31, 2015-2014

# CLEANSTAR S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### **Constitución**

La compañía fue constituida en la provincia del Guayas el 23 de noviembre del 2010, bajo la razón social **CLEANSTAR S.A.** Su objeto social es Complementario de Servicios de Limpieza.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Guayaquil, Parroquia Tarqui, Km 11.5 vía a Daule.

### **Operaciones**

La principal actividad es Complementario de Servicios de Limpieza. Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General quién considera que serán aprobados, sin observaciones, por la Junta General de Accionistas.

### **BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución S.C.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

### **BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico que son medidos a valores razonables a la fecha de reporte, como se explica posteriormente en las políticas contables.

El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

### **Bases de presentación**

Los estados financieros de **CLEANSTAR S.A.** comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros

han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

### **Conversión de la moneda extranjera**

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

#### **Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

### **Cuentas por cobrar**

Los cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el

reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **Crédito Tributario a Favor de la Empresa**

Corresponde a anticipos pagados del Impuesto a la Renta e IVA.

### **Propiedad, planta y equipos**

#### **Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

#### **Medición posterior al reconocimiento**

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### **Método de depreciación y tasas de depreciación**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea considera no significativo.

**Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, efectivo y Equivalente de Efectivo está compuesto por:

|        | <b>2015</b>   | <b>2014</b>   |
|--------|---------------|---------------|
| Bancos | 30.668        | 76.970        |
|        | <b>30.668</b> | <b>76.970</b> |

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Cuentas por Cobrar está compuesto por:

|                                             | <b>2015</b>    | <b>2014</b>    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | 302.370        | 178.125        |
| Provisiones Cuentas Incobrables             | -2.883         | 0              |
|                                             | <b>299.487</b> | <b>178.125</b> |

**CLEANSTAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2014, Otras Cuentas por Cobrar, está compuesto por:

|                                  | <u>2015</u>          | <u>2014</u>         |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Prestamos Compañías Relacionadas | 13.385               | 5.902               |
| Deposito en Garantía             | 1.306                | 1.090               |
| Varios Deudores                  | 445                  | 1.476               |
|                                  | <u><b>15.136</b></u> | <u><b>8.468</b></u> |

**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Impuesto Anticipados está compuesto por:

|                                 | <u>2015</u>           | <u>2014</u>          |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 104.033               | 59.042               |
|                                 | <u><b>104.033</b></u> | <u><b>59.042</b></u> |

**INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Inventario de Suministros y Materiales está compuesto por:

|                                        | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Inventario de Suministros y Materiales | 75.292               | 43.399               |
|                                        | <u><b>75.292</b></u> | <u><b>43.399</b></u> |

**CLEANSTAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**GASTOS PAGADO POR ADELANTADO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Gastos Pagados por Adelantado está compuesto por:

|                              | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos Pagado por Adelantado | 4.399                | 3.631                |
| Deposito en Garantía         | 27.258               | 26.809               |
|                              | <u><b>31.657</b></u> | <u><b>30.440</b></u> |

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Propiedad Planta y Equipo, está compuesto por:

|                                     | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Maquinaria y Equipo e Instalaciones | 210.905               | 180.412               |
| Muebles y Enseres                   | 32.653                | 0                     |
| Equipo de Computación y software    | 19.267                | 17.785                |
| Vehículos                           | 43.042                | 45.064                |
| Depreciación                        | -73.883               | -45.276               |
|                                     | <u><b>231.984</b></u> | <u><b>197.985</b></u> |

**CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Cuentas por Pagar está compuesto por:

|                                     | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Pagar Relacionados      | 8.200                 | 0                     |
| Proveedores Locales No Relacionados | 157.720               | 65.802                |
| Otras Cuentas por Pagar C/P         | 677                   | 79.981                |
|                                     | <u><b>166.597</b></u> | <u><b>145.783</b></u> |

**CLEANSTAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Obligación Financiera Local está compuesto por:

|                               | <u>2015</u>   | <u>2014</u>   |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Obligaciones Financiera Local | 66.965        | 43.666        |
|                               | <u>66.965</u> | <u>43.666</u> |

**PRESTAMOS COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, Prestamos Por Pagar Compañía Relacionada, está compuesto por:

|                             | <u>2014</u> | <u>2014</u>   |
|-----------------------------|-------------|---------------|
| Prestamos Cías Relacionadas | 0           | 15,532        |
|                             | <u>0</u>    | <u>15,532</u> |

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Impuesto por Pagar está compuesto por:

|                     | <u>2015</u>  | <u>2014</u>  |
|---------------------|--------------|--------------|
| Impuestos por Pagar | 5.167        | 9.003        |
|                     | <u>5.167</u> | <u>9.003</u> |

**GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Cuentas por Pagar está compuesto por:

|                                          | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Otros Pasivos por Beneficios a Empleados | 376.596        | 176.870        |
|                                          | <u>376.596</u> | <u>176.870</u> |

**CLEANSTAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**CUENTA POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Cuentas por Pagar Largo Plazo está compuesto por:

|                      | <u>2015</u>  | <u>2014</u>   |
|----------------------|--------------|---------------|
| Cuenta por Pagar L/P | 3.310        | 33.447        |
|                      | <u>3.310</u> | <u>33.447</u> |

**PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Patrimonio está compuesto por:

|                                               | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Capital                                       | 10,000         | 10,000         |
| Aporte a Futura Capitalización                | 77.962         | 77.632         |
| Reserva Legal                                 | 5.000          | 5.000          |
| Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores | 77.676         | 42.010         |
| Perdida del Acumulada del Ejercicio Anterior  | -1.016         | 0              |
| Utilidad del Ejercicio                        | 0              | 35.666         |
|                                               | <u>169.622</u> | <u>170.308</u> |

  
*Astrid Castro Berio*  
CONTADOR  
CI 1203768104