

CLEANSTAR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A LOS AÑOS TERMINADOS 2016 - 2015**

Estados Financieros
Año terminado en Diciembre 31, 2016-2015

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 Servicios Complementario 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 Servicios Complementario de Limpieza. Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General quien 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 2016, 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 2016. 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 período 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 2016 y 2015, efectivo y Equivalente de Efectivo está compuesto por:

	2016	2015
Bancos	185.871	30.668
	<u>185.871</u>	<u>30.668</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Cuentas por Cobrar está compuesto por:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	22.072	0
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	253.107	302.370
	<u>253.107</u>	<u>302.370</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Provisiones Cuentas Incobrables	-5.298	269.881
	-2.883	299.487

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Otras Cuentas por Cobrar, está compuesto por:

Prestamos Compañías Relacionadas	0	13.385
Prestamos Empleados	6.267	1.306
Varios Deudores	45.235	445
	51.502	15.136

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Impuesto Anticipados está compuesto por:

Anticipo de Impuesto a la Renta	47.921	104.033
	47.921	104.033

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Inventario de Suministros y Materiales está compuesto por:

Inventario de Suministros y Materiales	95.795	75.292
	95.795	75.292

GASTOS PAGADO POR ADELANTADO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Gastos Pagados por Adelantado está compuesto por:

Gastos Pagado por Adelantado	913	4.399
Deposito en Garantía	34.046	27.258
	34.959	31.657
	2016	2015

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Propiedad Planta y Equipo, está compuesto por:

Maquinaria y Equipo e Instalaciones	230.930	210.905
Muebles y Enseres	28.968	32.653
Equipo de Computación y software	19.581	19.267
Vehículos	46.901	43.042
Depreciación	-103.522	-73.883
	222.858	231.984
	2016	2015

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Cuentas por Pagar está compuesto por:

Cuentas por Pagar Relacionados	26.779	8.200
Proveedores Locales No Relacionados	125.704	157.720
Prestamos por Pagar Accionista	60	0
Otras Cuentas por Pagar C/P	219	677
	152.762	166.597
	2016	2015

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Obligación Financiera Local está compuesto por:

Obligaciones Financiera Local		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	119.443	66.965
	<u>119.443</u>	<u>66.965</u>

IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Impuesto por Pagar está compuesto por:

Impuestos por Pagar		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	8.784	5.167
	<u>8.784</u>	<u>5.167</u>

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Cuentas por Pagar está compuesto por:

Otros Pasivos por Beneficios a Empleados		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	450.526	376.596
	<u>450.526</u>	<u>376.596</u>

CUENTA POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Cuentas por Pagar Largo Plazo está compuesto por:

Cuenta por Pagar L/P

12.213	12.213
3.310	3.310

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Patrimonio está compuesto por:

Capital	10,000	10,000
Aporte a Futura Capitalización	77.962	77.962
Reserva Legal	5.000	5.000
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores	49.676	77.676
Perdida del Acumulada del Ejercicio Anterior	-1.016	-1.016
Utilidad del Ejercicio	16.752	169.622
	158.374	169.622
	2016	2015

Asma Castro Berio
CONTADOR
CI 1203768104

