

## **PERSONALCLEAN CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía PERSONALCLEAN CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 2 de mayo de 2001 bajo la denominación PERSONALCLEAN CIA. LTDA.

El objeto social de la Compañía es: La prestación de servicios necesarios para la ejecución de actividades complementarias de alimentación, mensajería y limpieza.

La oficina principal está ubicada en la Av. República del Salvador N35-33 y Portugal sector El Batán en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1791771265001 es una Compañía Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa cuenta con dos administradores el Señor Juan Pablo Espinosa de la Torre, La Señora Carmen Rosa de la Torre Becdach que es parte de los socios de la empresa, con el 50% del paquete accionario, adicional el Señor Edgar Rafael de la Torre Becdach con el 50% de acciones restante.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la

Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMIS) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### **Base de Presentación.-**

Los estados financieros de PERSONALCLEAN CIA. LTDA. Comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016; así como los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

#### **a. Moneda Funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **b. Cuentas que intervienen**

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

Constituye depósitos a la vista en bancos.

### **2. Documentos y cuentas por cobrar a clientes**

Los **documentos y cuentas por cobrar** son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**Otras cuentas por cobrar** son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les a entregado.

La **provisión cuentas incobrables** se realiza después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

### **3. Impuestos Corrientes**

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por impuesto a la renta.

### **4. Propiedades y equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades 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.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

**Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

**Retiro o venta de propiedades y equipos.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### **Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

## **5. Cuentas y documentos por pagar**

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

## **6. Otras obligaciones corrientes**

**Con la administración tributaria** corresponde al IVA generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e IVA de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

**Impuesto a la renta corriente** es gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

**Con el IESS** corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quirografarios e hipotecarios y fondos de reserva acumulables en el IESS.

**Por beneficios de ley a empleados** son provisiones que se realizan de acuerdo a la ley para el debido pago a empleados de acuerdo a las fechas establecidas.

**Participación de los empleados en las utilidades** al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **7. Otras pasivos corrientes**

Son obligaciones que están pendientes de pago a socios a corto plazo.

#### **8. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **9. Reconocimiento de los gastos.**

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

### **COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2016
Caja Chica	30,00
Banco	56.122,76
Inversiones	187.000,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>243.152,76</u></b>

(1) Comprende a dinero en efectivo que cuenta la empresa para gastos inmediatos.

(2) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pacifico cuenta corriente No. 4390245

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	119.742,11
<b>TOTAL</b>	<b><u>119.742,11</u></b>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	2016
Anticipo Proveedores	20.486,25
Anticipo Empleados	7.163,09
<b>TOTAL</b>	<b><u>27.649,34</u></b>

#### 4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

Composición:

	2016
Crédito Tributario I.R.	1.818,36
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.818,36</u></b>

#### 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2016
Maquinaria y Equipo	17.824,66
Equipo de Computación	2.076,49
Depreciación Acum.	(15.881,61)
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.019,54</u></b>

#### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2016
Proveedores	(62.480,96)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(62.480,96)</u></b>

#### 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

	2016
Impuestos y beneficios sociales por Pagar	(127.990,01)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(127.990,01)</u></b>

## 8. OTRAS PASIVOS CORRIENTES

Composición:

	2016
Préstamo Accionistas	(1.391,78)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(1.391,78)</u></b>

## 9. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende USD \$10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

## 10. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	2016
SUELDOS Y SALARIOS	368.813,82
HORAS EXTRAS RECARGOS	19.459,10
VACACIONES	7.080,84
ALIMENTACION EMPLEADOS	8.711,71
UNIFORMES	4.236,29
MOVILIZACION	25.408,17
BONIFICACIONES OTROS	3.214,40
DECIMO TERCER SUELDO	34.733,81
DECIMO CUARTO SUELDO	28.025,46
FONDOS DE RESERVA	36.381,13
APORTES PATRONALES IESS	52.815,98
HONORARIOS	11.010,41

DEPRECIACION NORMAL	2.222,49
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.525,00
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	769,31
ATENCIONES EMPLEADOS	25,46
ATENCIONES A CLIENTES	1.715,42
CAFETERIA	281,75
SUM. DE ASEO Y LIMPIEZA OFI.	23.631,77
SUMINISTROS DE OFICINA	3.367,68
REPUESTOS Y MATERIALES DE MANTENIMIENTO	33,38
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	2.584,22
UTILES DE MANTENIMIENTO	482,10
MANTENIMIENTO VEHICULO	2.575,26
MANTENIMIENTO OFICINA	411,06
MANT. MUEBLES Y ENSERES	438,60
MANT. QUIPOS DE COMPUTACION	1.021,00
MANT. EQUIPOS DE LIMPIEZA	35,00
SEGURO VEHICULOS	6.368,63
SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	3.203,33
SEGURO DE VIDA	1.171,28
SEGURO DE ASISTENCIA MEDICA	20.053,18
CONTRIBUCIONES	4.654,30
CONDominio	2.450,00
TELEFONO- FAX	3.899,42
CONSUMO DE LUZ	1.081,00
TRABAJO OCASIONAL	6.244,07
VARIOS	782,19
PARQUEADERO	660,15
CAPACITACION PERSONAL	53,57
SERVICIOS DE CONTABILIDAD	8.640,00
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	24.843,60
MOVILIZACION BUSES / TAXIS	192,26
ENCOMIENDAS	130,15
GASTOS LEGALES Y JUDICIALES	49,52
OTROS GASTOS	13.819,13
GASTOS NO DEDUCIBLES	47.019,72

TRABAJOS OCASIONALES	25,51
REEMBOLSO GASTOS	864,45
GASTOS BANCARIOS	1.380,71
<b>TOTAL</b>	<b><u>789.576,97</u></b>

  
Juan Pablo Espinosa de la Torre  
Representante Legal