

NETTOYER S.A.

***NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS***

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NETTOYER S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

NETTOYER S.A, se constituyó mediante escritura pública celebrada en la Notaria Pública Primera del cantón Tosagua, el 19 de agosto del 2008, aprobada por la Intendencia de Compañía de Portoviejo en resolución número 08.P.DIC.0488 del 10 de Septiembre de 2008 e inscrita en el registro mercantil del cantón Portoviejo, con número 618.

Su Objeto Social es prestar los Servicios Complementarios: limpieza de todas las áreas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2013.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2013

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujo Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar .

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de 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 y vigentes establecen una tasa de impuesto del

23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del limpieza, desinfectantes, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 10000.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00

NETTOYER S.A.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013-2012 (En Dolares Americanos)

	<u>Referencia a Notas</u>	<u>NIIF 2012 USD</u>	<u>NIIF 2012 USD</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,225.00	4,147.27
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	13,340.12	5,920.00
Funcionarios y empleados			
Compañías relacionadas			
Impuestos	5	1,316.89	2,241.61
Garantías y Anticipos	6	4,015.07	4,015.07
Otras			
		18,672.08	12,176.68
Provisión para cuentas incobrables			
		18,672.08	12,176.68
Total del activo corriente		19,897.08	16,323.95
ACTIVOS FIJOS	7	4,398.22	4,398.22
OTROS ACTIVOS	8	920.50	920.50
		<u>25,215.80</u>	<u>21,642.67</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras			
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	9	-	205.00
		-	205.00
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar	10	770.23	911.03
Obligaciones con trabajadores	11	1,887.12	699.00
		2,657.35	1,610.03
Anticipo de Clientes			
Total del pasivo corriente		2,657.35	1,815.03
PATRIMONIO (según estado adjunto)	12	22,558.45	19,827.64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>25,215.80</u>	<u>21,642.67</u>

NETTOYER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dolares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
INGRESOS			
Ventas Netas	12	59,639	51,782
Costo de Venta	13	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad bruta		59,639.24	51,781.83
GASTOS			
De administración y venta	13	<u>(55,520)</u>	<u>(47,122)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		4,118.87	4,659.99
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		0	0
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		4,118.87	4,659.99
Participación de los trabajadores en las utilidades	618	699	
Impuesto a la renta	770	911	
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>2,730.81</u>	<u>3,049.96</u>

NETTOYER S.A.
ESTADO DE VALUACION DE PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013-2012 (En Dolares Americanos)

	Referencia a Notas	Capital	Reserva Capital	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Total
Saldos al 1 de enero del 2012	12	10,000.00	728.64	-	6,049.04	16,777.68
Utilidad neta del año		-	-		3,049.96	19,827.64
Saldos al 1 de enero del 2013		10,000.00	728.64	-	9,099.00	19,827.64
Utilidad neta del año		-	-		2,730.81	22,558.45
		10,000.00	728.64	-	11,829.81	22,558.45

NETTOYER SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
METODO DIRECTO

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			53,509.11
INGRESOS			
Efectivo recibido de Clientes			
Ventas		59,639.24	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes		-7,420.12	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar		924.72	
Total ingresos de clientes		53,143.84	
+ Incremento de deuda de corto plazo		1,269.27	
+ Incremento de proveedores		-205.00	
EGRESOS			
Efectivo pagado a proveedores			-4,768.72
Costo de Ventas		4,768.72	
+ Incremento, de Inventarios		0.00	
Pagos a proveedores		4,768.72	
+ Incremento, disminución de Otros activos		0.00	
Efectivo pagoado a otros (bienes y servicios)			-50,751.65
Gastos de Administración y de Ventas		50,751.65	
Otros Ingresos y otros Gastos			-911.03
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN			-2,922.29
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Venta de activos fijos		0.00	
Valor del bien		-	
EGRESOS			0.00
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSIÓN			0.00
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
INGRESOS			0.00
EGRESOS			0.00
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO			0.00
FLUJO NETO TOTAL DEL PERÍODO 2013			-2,922.29
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			4,147.29
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013			1,225.00

NOTA 3

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja general	0	0
Banco Comercial de Manabi	1,225.00	4,147.27
Coop.15 de Abril	-	-
	<u>1,225.00</u>	<u>4,147.27</u>

NOTA 4

	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Clientes no relacionados	13,340.12	5,920.00
Cuentas por Cobras empleados	-	-
	<u>13,340.12</u>	<u>5,920.00</u>

NOTA 5

	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Iva en Compras 12%	-	1,206.47
Anticipo impuesto a la renta	1,316.89	1,035.14
Impuesto Retenido	-	-
	<u>1,316.89</u>	<u>2,241.61</u>

NOTA 6

GARANTIAS Y ANTICIPOS	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Otros Activos diferidos	4,015.07	4,015.07
Garantias bancarias	-	-
Interes por Cobrar	-	-
Pagos Anticipados	-	-
	<u>4,015.07</u>	<u>4,015.07</u>

NOTA 7

ACTIVOS FIJOS	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Vehiculos	-	-

Armas
Muebles y Enseres

Maquinarias y equipos	4,398.22	4,398.22
Equipos de cómputo	<u> </u>	<u> </u>
	4,398.22	4,398.22
Menos: depreciación acumulada	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>4,398.22</u>	<u>4,398.22</u>

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	-	-
Disminuciones y Adiciones netas	<u> </u>	<u> </u>
Depreciación del año	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

NOTA 8

OTROS ACTIVOS

	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Otros	920.50	920.50
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>920.50</u>	<u>920.50</u>

NOTA 9

PROVEEDORES

	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	-	205.00
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>-</u>	<u>205.00</u>

NOTA 10

IMPUESTOS POR PAGAR

Administracion Tributaria	-	-
Impuesto a la Renta Por Pagar	<u>770.23</u>	<u>911.03</u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>770.23</u>	<u>911.03</u>

NOTA 11

2012 2012

OBLIGACIONES TRABAJADORES

Sueldo por pagar		
Beneficio social por pagar	175.00	
15% Participacion Trabajadores	617.83	699.00
Obligacones Seguros Social	<u>1,094.29</u>	<u>699.00</u>
	<u>1,887.12</u>	<u>699.00</u>

NOTA 12

	<u>2012</u>	<u>2012</u>
VENTAS	59,639.24	51,781.83
	<u>59,639.24</u>	<u>51,781.83</u>

NOTA 13

	<u>2012</u>	<u>2012</u>
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		
Compras de bienes no producidos	4,768.72	2,611.10
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELdos y SALARIos	40,348.36	31,376.28
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5,279.05	4,038.21
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4,470.03	6,442.14
HONORARIOS PROFESIONALES	500.00	462.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	412.19
COMBUSTIBLES	-	218.79
LUBRICANTES	154.21	426.92
SEGUROS Y REASEGUROS		
TRANSPORTE	-	750.00
GASTOS DE VIAJE	-	54.25
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	-	329.96
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
	50,751.65	44,510.74
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES BANCARIOS		
TOTAL COSTOS Y GASTOS	55,520.37	47,121.84

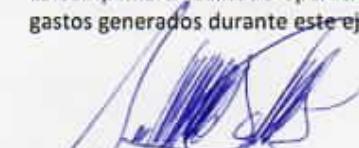
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo los cuales se elaboraron los estados financieros.

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía a realizado operaciones económicas durante el transcurso del 2013 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.


Sr. Daniel Mendoza
GERENTE GENERAL


Ing. Cecilia Zambrano
CONTADORA