

NETTOYER S.A.

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

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NETTOYER S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

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 Publica 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 numero 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 2015.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 20125.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015

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 Flujos 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

22% 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 de 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

NOTA 3

	<u>2015</u>
Caja general	0
Banco Comercial de Manabi	505.40
	<hr style="width: 100%;"/>
	<u>505.40</u>

NOTA 4

	<u>2015</u>
cuentas por cobrar clientes	8,394.60
Cuentas por Cobrar no relacionados	<hr style="width: 100%;"/>
	<u>8,394.60</u>

NOTA 5

	<u>2015</u>
Iva en Compras 12%	-
Anticipo impuesto a la renta	<hr style="width: 100%;"/>
Impuesto Retenido	1,105.08
	<u>1,105.08</u>

NOTA 6

GARANTIAS Y ANTICIPOS

	<u>2015</u>
Otros Activos diferidos	4,015.07
	<hr style="width: 100%;"/>
	<u>4,015.07</u>

NOTA 7

OBLIGACIONES TRABAJADORES

	<u>2015</u>
Sueldo por pagar	<hr style="width: 100%;"/>
Beneficio social por pagar	1,518.99
15% Participacion Trabajadores	-
Obligaciones Seguros Social	-
	<hr style="width: 100%;"/>
	<u>1,518.99</u>

NOTA 8

2015

VENTAS	<u>19,841.07</u>
--------	------------------

NOTA 9	<u>2015</u>
---------------	-------------

COSTOS Y GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS	12,744.43
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,609.97
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	<u>3,566</u>

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	<u>18,920.69</u>
---------------------------------	-------------------------

NETTOYER SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
METODO DIRECTO

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
INGRESOS			
Efectivo recibido de Clientes			19,308.47
Ventas		19,841.07	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes		378.71	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar		0.00	
Total ingresos de clientes		<u>20,219.78</u>	
+ Incremento de deuda de corto plazo		-265.71	
+ Incremento de proveedores		0.00	
EGRESOS			
Efectivo pagado a proveedores			-19,304.58
Costo de Ventas		19,874.05	
+ Incremento, de Inventarios		0.00	
Pagos a proveedores		<u>19,874.05</u>	
+ Incremento, disminución de Otros activos		-569.47	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)			0.00
Gastos de Administración y de Ventas		0.00	
Otros Ingresos y otros Gastos			-805.09
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos		-805.09	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN			-801.20
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
Venta de activos fijos		0.00	
Valor del bien		-	
EGRESOS			0.00
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION			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 PERIODO 2012			-801.20
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011			1,306.60

VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

505.40

