



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
INFORMACIÓN FINANCIERA	
DICTAMEN DE AUDITORÍA	1
ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE CLINERVIP CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CLINERVIP CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de CLINERVIP CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, 28 de abril del 2014

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg. de Auditores Externos SC-RNAE-360



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de CLINERVIP CIA. LTDA., abarcó el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el periodo 2013.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instruccion.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad.
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.

MISIÓN

Su razón es presentar un servicio de calidad, para satisfacer a todos sus clientes bajo un proceso de constante innovación.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente

CURSIVIP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTAS	SALDOS NIF 31/12/2012	SALDOS NIF 31/12/2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	2,109.97	46,571.08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES	5	163,879.70	94,561.87
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	1,003.00	928,082.23
ACTIVOS POR IMPAGOS POR CORRIENTES	7	25,838.40	75,178.75
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		182,730.87	1,040,393.93
ACTIVO NO CORRIENTE			
DEPRECIABLES	8	40,621.08	55,780.04
ACTIVOS DIFERIDOS	9	4,621.35	4,621.35
ACTIVO LARGO PLAZO		800,651.18	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		845,293.61	60,401.39
TOTAL ACTIVOS		1,028,024.48	1,100,795.32
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	(20,067.94)	(24,156.51)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	-	(322.95)
OBLIGACIONES FINANCIERAS		(1,000.00)	-
PROVISIONES	12	(304,850.80)	(103,642.77)
OBLIGACIONES	13	(218,753.25)	(98,746.93)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(543,671.99)	(426,869.16)
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	14	(46,204.33)	(83,037.50)
PASIVO DIFERIDO	15	(927.71)	(927.71)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		(47,132.04)	(83,965.21)
TOTAL PASIVOS		(590,804.03)	(510,834.37)
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	16	(30,000.00)	(30,000.00)
RESERVAS	17	(43,220.90)	(43,180.37)
RESERVADOS ACUMULADOS	18	(252,344.34)	(307,125.61)
RESERVADOS EN EJERCICIO	19	(154,830.00)	(23,589.18)
TOTAL PATRIMONIO		(730,205.24)	(603,895.16)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(1,321,009.27)	(1,114,729.53)


JORGE SALAS CARRERA
 GERENTE GENERAL


JULIO ZURITA FLORES
 CONTADOR

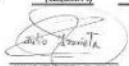
**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

CLINERVIP CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTAS	SALDOS NIIF 31/12/2012	SALDOS NIIF 31/12/2013
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES SERVIDOS		(1,043,627.63)	(776,870.40)
OTROS INGRESOS		(51.69)	-
TOTAL INGRESOS	20	<u>(1,043,689.29)</u>	<u>(776,870.40)</u>
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN			
REMUNERACIONES		744,751.48	568,719.73
SERVICIOS		10,610.05	14,709.25
ARRENDAMIENTOS		8,872.40	-
MOVILIZACIÓN		10,730.16	285.75
MANTENIMIENTO		3,219.93	5,196.51
GESTIÓN		5,558.82	6,322.53
SUMINISTROS		92,881.78	134,613.17
IMPUESTOS		200.93	-
DEPRECIACIONES		9,989.15	11,000.20
OTROS GASTOS		27,328.79	21,666.48
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN		<u>914,157.26</u>	<u>762,063.67</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
IMPUESTOS		<u>447.82</u>	<u>5,854.45</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		<u>447.82</u>	<u>5,854.45</u>
GASTOS FINANCIEROS			
GASTOS FINANCIEROS		<u>3,008.47</u>	<u>866.73</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>3,008.47</u>	<u>866.73</u>
TOTAL GASTOS	21	<u>917,613.55</u>	<u>768,785.15</u>
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>(123,055.74)</u>	<u>(10,085.25)</u>
10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	1,512.79
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-	6,023.28
(-) UTILIDADES DEL EJERCICIO	22	<u>(123,055.74)</u>	<u>(2,548.18)</u>


JORGE SALAS CARRERA
 GERENTE GENERAL


JULIO IZURIETA FLORES
 CONTADOR



Author Independence:

CUNIERIP CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
(DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013)

DEBITOS CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		RESULTADO EJERCICIO	
		RESERVA LÍQUIDA	RESERVA DE VALORACIÓN Y RESERVA DE CALIDAD	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE ACUMULACIONES	RESERVA DE ACUMULACIONES	RESERVA DE ACUMULACIONES	
SALDO INICIAL DEL PERÍODO O 01/01/15	12.020,20	14.617,43	28.702,44	240.240,82	(13.219,68)	34.827,27	360.236,27	
CARGOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO								
Amortización de depreciación de capital social								
Depreciación								
Transferencia de Emisiones o otros cambios patrimonios								
Transferencia de Emisiones o otros cambios patrimonios								
SALDO FINAL DEL PERÍODO O 31/12/15	12.020,20	14.617,43	28.702,44	240.240,82	(13.219,68)	34.827,27	360.236,27	

JORGE SALAS CARRERA
GERENTE GENERAL

JULIO BURIETA FLORES
CONTADOR

Abweichung von 6 bis 10 Prozent ist zu erwarten. Die genaue Abweichung hängt jedoch von der Qualität der Daten ab. Die Abweichung ist in der Regel umso größer, je weniger Daten vorliegen.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

CLINIRVIP CÍA. LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DÉC 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	AÑO 2012	AÑO 2011
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas de cobro:		
Cuentas a clientes	1,071,803.71	870,380.32
Otros cobros de operación	114,071.44	190,277
Cuentas de pago:		
Pago a proveedores	-	(11,266.33)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(712,172.28)	(590,796.58)
Pago de tributos	(76,806.68)	(24,796.90)
Pagos servicios de operación	(15,810.99)	(19,115.73)
Otros pagos de operación	(10,716.87)	(15,805.88)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>94,917.33</u>	<u>68,968.66</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	(5,303.32)	(6,689.65)
Otros	(1,378.58)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(6,681.90)</u>	<u>(6,689.65)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos por préstamos	(1,384,607.36)	(52,847.63)
Ingresos por préstamos	1,000.00	45,407.04
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>(1,083,607.36)</u>	<u>(12,860.59)</u>
ALIENTO (DISMINUCIÓN) NETO	(13,558.83)	46,419.82
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMENZO	15,661.58	2,182.67
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>2,102.67</u>	<u>48,521.69</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

CLASERVIP CÍA. LTDA
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuestos a la renta	123,885.71	10,885.26
Ajustes a la utilidad neta:	32,892.95	89,287.90
Depreciación	5,083.33	23,012.46
Por provisiones	40,823.46	47,865.93
Por beneficios empleados	25,345.43	22,726.10
Por impuestos diferidos	150.00	-
Impuesto a la renta	(29,257.23)	(6,623.28)
Participación a Estados subyacentes	(18,478.56)	(1,312.79)
Disminución (aumento) en activos:	(25,448.59)	39435.38
Cuentas por cobrar comerciales	10,496.08	30505.93
Otros cuenta por cobrar	1.80	(719.73)
Otros activos (impuestos)	(36,086.47)	4,653.04
Aumento (disminución) en pasivos:	34,812.74	-138725.79
Cuentas por pagar comerciales	(1,307.61)	2,367.35
Pago a socios	(30,815.84)	-30035.56
Otros pasivos	(33,807.33)	-58661.28
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>96,917.33</u>	<u>48,948.66</u>



JORGE SALAS CARRERA
GERENTE GENERAL



JULIO ZURITA FLORES
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

CLINERVIP Cía. Ltda., con RUC 1791935493001, se constituyó el 27 de mayo del 2004, mediante escritura pública ante la Notaría Novena del Cantón Quito, Doctor Juan Villacís Medina. La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de \$ 500,00 (QUINIENTOS DOLARES 00/100). Con fecha de 23 de marzo del 2007 se realizó el aumento de capital, mediante la Notaría Decima Sexta del cantón Quito, Doctor Gonzalo Román Chacón. El aumento de capital de la compañía es de \$ 9500,00 (NUEVE MIL QUINIENTOS DÓLARES 00/100). Dejando un capital de 10000,00 (DIEZ MIL DOLARES 00/100). El objeto social es la tercerización de servicios complementarios en el área de limpieza, como es la fumigación contra insectos rastreros y voladores, desratización integral contra los tres tipos de roedores, desinfección ambiental, Contra enfermedades infectocontagiosas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan a lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

3. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.



a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en la caja general, valores en tránsito (de tarjetas de crédito) y depósitos a la vista en bancos (sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días).

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, y al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

• Deterioro de Activos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni es necesario provisionar la cartera vencida.

La compañía para realizar la provisión de las cuentas de cartera de dudosa cobrabilidad ha determinado realizar el análisis individual para determinar las cuentas a provisionar.

c. INVENTARIOS

La compañía mantiene en sus bodegas inventarios acorde a los que requiere la NIC 2 que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones; no cuenta con inventarios de suministros. Sus inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, la compañía incluye otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente

Los costos de compra de los inventarios están conformados por el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

d. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. 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. En base a la última revisión se realizó cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Políticas Contables Propiedad, Planta y Equipo

Activos Fijos	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF (años)
VEHÍCULOS	10%	100	5
MUEBLES Y FÉRRETES	10%	100	15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100	3
LIMPIEZA	10%	100	10
HERRAMIENTAS	10%	100	10
CÁMARAS	10%	100	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	100	3



e. ARRENDAMIENTOS

• Arrendamiento Operativo

Tal como lo estipula la NIC 17 la compañía reconoce los arrendamientos operativos si no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser onerosos.

En el caso de la compañía que mantiene el régimen de arrendamiento operativo para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro a resultados del ejercicio en el que se devengaron, sobre una base lineal a largo plazo del arrendamiento correspondiente.

• Arrendamiento Financiero

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía.

f. COSTOS POR INTERESES

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del periodo en el que se incurrían.

g. PRÉSTAMOS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

h. IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

• Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.



• **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según la tasa impositiva que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en el que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2013, 23% para el 2012, 24% para el año 2011, de un 25% para el año 2010.

I. PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

J. INGRESOS Y COSTOS POR VENTAS

Se los registra en base a la emisión de facturas a los clientes y la entrega recepción del bien o servicio, considerando la reglamentación establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno.



K. UTILIDADES

El 15% de participación de utilidades a favor de los trabajadores, se calcula de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. Se lo registra contablemente dentro del pasivo a corto plazo hasta la fecha de pago que se lo realiza en el siguiente periodo.

L. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales contenidas en el Código Tributario y la Ley de Régimen Tributario Interno, como provisión para el Impuesto a la Renta se debe calcular el 22% sobre las utilidades gravables. En caso de haberlas se lo debe registrar con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo exigible.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente

NOTAS CONTABLES**4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 48,521.69**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA		789.20
BANCOS		47,852.49
Banco Pichincha	30,890.68	
Banco Promerica	16,961.83	
INVERSIONES		500.00
TOTAL		<u>48,521.69</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 94,562.87

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cientes por ventas	96,074.10
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(1,511.23)
TOTAL	<u>94,562.87</u>

Este grupo está conformado por las cuentas en las que se registran los valores pendientes de cobro a los clientes por concepto de ventas a crédito.

6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 928,062.23

Corresponde al saldo de otras cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

Préstamo a Empleados	2,530.00
Anticipo a proveedores	754.43
Garantía de Arrendos	734.00
Garantía de Aseguradora del Sur	14,305.00
Cuentas por cobrar Provisp	698,204.05
Cuentas por cobrar accionista	192,388.18
Cuentas por cobrar Isla San Luis	7,181.58
Cuentas por cobrar Treas	8,000.00
Cuentas por cobrar Ingolotmip	3,985.00
TOTAL	<u>928,062.23</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

7 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**15,174.55**

El monto que se refleja en esta cuenta al término del año 2013 es de 15,174.55 el cual comprende el crédito tributario a favor de la entidad por impuesto a la renta al cierre del año.

8 DEPRECIABLES**55,710.99**

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

VEHICULOS		24,602.91
Vehículo	29,340.00	
(-) Dep. Acum. Vehículos	(15,300.00)	
(+) Dep. Val. Vehículos	1,059.37	
MUEBLES Y ENSERES		1,754.74
Muebles y Enseres	1,975.02	
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(280.14)	
Dep. Acumulado Muebles y Enseres NIF	35.15	
(+) Dep. Val. Muebles y Enseres	54.71	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		569.70
Equipos de Computación	1,445.00	
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	(1,235.01)	
(+) Dep. Val. Equipos de Computación	379.22	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		1,462.29
Equipos de Comunicación	1,949.72	
(-) Dep. Acum. Equipos de Comunicación	(497.43)	
EQUIPOS DE LIMPIEZA		27,282.35
Equipos de Limpieza	33,253.58	
(-) Dep. Acum. Equipos de Limpieza	(2,564.87)	
(-) Dep. Acumulado Equipos de Limpieza NIF	(38.15)	
(+) Dep. Val. Equipos de Limpieza	1,028.79	
TOTAL		55,710.99

9 ACTIVO DIFERIDO**4,621.35**

En el año de implementación se generaron impuestos diferidos los cuales se han venido compensando hasta la fecha según lo indica la NIIF 12, dejando un saldo de 4,621.35 al año 2013.



Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

(24.156.39)

Valero Fabian	(322.20)
Edificio Munich	(39.28)
Dancel Salcedo Maria	(242.39)
Marte Industrias C.A	(151.18)
Focus Foundation	(140.00)
Escuela Segundo	(373.50)
Socialimp S.A.	(577.20)
El Mundo del Pañal S.A.	(1,419.27)
Rosero Jorge	(472.45)
Meneses Juan Carlos	(737.72)
Limpa Facil Limpa S.C	(1,168.31)
Hamish Odgill	(2,806.67)
Naranjo Wilson	(45.11)
Brito Edgar	(9,518.04)
Unilimpio S.A.	(5,603.29)
Carvatal Telecomunicaciones	(739.20)
TOTAL	(24,156.31)

(312.948)

Anticipo Clientes	(192.05)
Reposición Caja Chica	(120.41)
TOTAL	(312.96)

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente

12 PROVISIONES**(590,642.77)**

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

Décimo tercer sueldo	(210,370.26)
Décimo cuarto sueldo	(166,910.66)
Vacaciones	(211,361.65)
TOTAL	(590,642.77)

13 OBLIGACIONES**(98,746.95)**

Las obligaciones que mantiene la compañía se encuentran clasificadas según el beneficiario como se muestra:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(13,692.89)
Retenciones en la Fuente por Termino	(212.23)
MA por pagar	(7,303.86)
Retenciones MA por pagar	(133.22)
Ingreso a la Renta por pagar	(6,003.58)
CON EL IESS	(6,949.49)
Aporte Individual IESS por pagar	(2,292.20)
Aporte Patronal IESS por pagar	(2,712.67)
Prestamos IESS por Pagar	(466.26)
Fondo de Reserva IESS por Pagar	(1,480.89)
CON EMPLEADOS	(76,104.77)
Sueldos por Pagar	(34,573.67)
Participación proporcional de ejemplar	(26,110.89)
Participación proporcional de acciones	(1,512.79)
Multas e Indemnizaciones	(2,908.65)
TOTAL	(98,746.95)

14 PROVISIONES**(69,022.52)**

Las provisiones de la compañía se muestran tal como sigue:

Provisión Jubilación	(57,600.37)
Provisión Desahucio	(11,422.15)
TOTAL	(69,022.52)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente

- **Provisión Jubilación Patronal.**
Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o intermitentemente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.
- **Provisión por desahucio.**
De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

15. PASIVO DIFERIDO

(927.71)

En el año de implementación se generaron impuestos diferidos los cuales se han venido compensando hasta la fecha según lo indica la NIC 12, dejando un saldo de (927.71) al año 2013.

En esta cuenta se acumulan los efectos Del gasto contable por impuesto a la renta originado en diferencias temporales gravables, que se estima dará lugar al pago de impuesto a la renta en ejercicios futuros.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

16 CAPITAL SUSCRITO**(10,000.00)**

El capital suscrito es el monto representativo de los aportes a la compañía por parte de los socios cuyos aportes se desglosan a continuación:

Pablo Valdez Cevallos	(8,000.00)
Marco Valdez Espinoza	(2,000.00)
TOTAL	<u>(10,000.00)</u>

17 RESERVA LEGAL**(43,169.37)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Reserva Legal	(14,417.93)
Reserva Facultativa y Estatutaria	(28,751.44)
TOTAL	<u>(43,169.37)</u>

• **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador estipula que se provisione el 5% de la utilidad líquida anual para las compañías de responsabilidad limitada, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18 RESULTADOS ACUMULADOS**(307,125.91)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Utilidades acumuladas	(320,205.71)
Efectos de Adopción de las NIIF por primera vez	13,079.80
TOTAL	<u>(307,125.91)</u>

**EFFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF**

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPA/FRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas." Además menciona que se puede utilizar la cuenta "Revaluación de Propiedad, planta y equipo".

19 RESULTADOS DEL EJERCICIO**(2,549.18)**

En el ejercicio 2013 la diferencia entre ingresos y gastos, menos participación a trabajadores e impuesto a la renta, nos generó utilidad del ejercicio de (2,549.18)

20 INGRESOS**(778,870.40)**

Los ingresos de la entidad se generaron por la prestación de servicios de limpieza. Obteniendo en el ejercicio 2013 un ingreso de (778,870.40).

21 GASTOS**768,785.15**

Un resumen de los gastos es como sigue:

* GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	762,063.97
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	5,854.45
GASTOS FINANCIEROS	866.73
TOTAL	<u>768,785.15</u>

- * En los gastos de comercialización se han registrado todos los desembolsos de operación del ejercicio 2013 sin considerar si son de administración o comercialización, por lo cual se debe realizar la clasificación de los mismos.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente

22 UTILIDAD DEL EJERCICIO

(2,549.18)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Ingresos	(778,870.40)
Gastos	<u>780,765.15</u>
Utilidad	<u>(10,985.25)</u>
Participación Trabajadores	1,512.79
Impuesto a la Renta	<u>6,923.28</u>
Utilidad del Ejercicio	<u><u>(2,549.18)</u></u>

23 EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2013 fecha de cierre de los estados financieros y el 28 de abril del 2014 fecha de culminación de la auditoría, no existieron eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la Compañía.