DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CLINERVIP CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Dirección: Av. 9 de Octubre y Roca, Edificio Santa Teresita, cuarto piso, oficina 10-N
Teléfono: 022 561 – 321 / 098 337 – 928
E – mail: hozurauditores@hotmail.com

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
INFORMACIÓN FINANCIERA	
DICTAMEN DE AUDITORÍA	1
ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10

Dirección: Av. 9 de Octubre y Roca, Edificio Santa Teresita, cuarto piso, oficina 10-N
Teléfono: 022 561 – 321 / 098 337 – 928
E – mail: hozurauditores@hotmail.com

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 2014 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 auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoria 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 auditoria 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 auditoria.

Dirección: Av. 9 de Octubre 457 y Roca, Edificio Santa Teresita, 3er piso, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022 561 – 321 / 098 337 – 928
E-mails: hozurauditores@hotmail.com

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 2014, 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.

ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2014 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a partir de la implementación de dicha normativa.

Quito, 23 de marzo del 2015

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

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 CÍA. LTDA., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

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 período 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 Instructivos.
- 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.

VISIÓN

Ser una empresa de limpieza y mantenimiento con presencia en el mercado nacional, basada en personal capacitado y tecnología de punta.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de $10.000,00; distribuidas de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	0701865768	VALDEZ CARVALLO PABLO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	8.000,00
2	0704969880	VALDEZ ESPINOZA MARCO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	2.00,00
					10.000,00

NOMINA DE DIRECTIVOS

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2014, son los siguientes:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO
SR. PABLO ANTONIO VALDEZ CARBALLO	PRESIDENTE	21/03/2014
SR. JORGE ENRIQUE SALAS CARRERA	GERENTE	21/03/2014

Nota: El señor Pablo Antonio Valdez Carballo, fue elegido como Presidente por la Junta General por un periodo de dos años.

El señor Jorge Enrique Salas Carrera, fue elegido como Gerente por la Junta General de socios por un periodo de dos años.

CLINERVIP CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CUENTA	NOTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	48,021.69	177,853.36
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	5	94,562.87	147,597.80
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	17,589.46	1,460.39
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	15,174.55	27,893.71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**175,348.57**	**354,805.26**
ACTIVO NO CORRIENTE		**970,805.11**	**864,121.69**
DEPRECIABLES	8	55,710.99	67,236.21
ACTIVO DIFERIDO	9	4,621.35	4,621.35
ACTIVO LARGO PLAZO	10	910,472.77	792,264.13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**970,805.11**	**864,121.69**
TOTAL ACTIVO		**1,146,153.68**	**1,218,926.95**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	(24,156.31)	(17,897.02)
PROVISIONES	12	(590,642.77)	(607,436.45)
OBLIGACIONES	13	(99,059.91)	(126,423.20)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**(713,858.99)**	**(751,756.67)**
PASIVO LARGO PLAZO			
PROVISIONES	14	(69,022.52)	(80,537.38)
PASIVOS DIFERIDOS	15	(927.71)	(927.71)
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		**(69,950.23)**	**(81,465.09)**
TOTAL PASIVO		**(783,809.22)**	**(833,221.76)**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	16	(10,000.00)	(10,000.00)
RESERVAS	17	(43,169.37)	(43,169.37)
RESULTADOS	18	(309,675.09)	(332,535.82)
TOTAL PASIVO		**(362,844.46)**	**(385,705.19)**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**(1,146,653.68)**	**(1,218,926.95)**

Gerente General **Contador**

CLINERVIP CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CUENTA		SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
INGRESOS			
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(778,870.40)	(985,700.68)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		-	(6.65)
TOTAL INGRESOS	19	(778,870.40)	(985,707.33)
GASTOS Y COSTOS OPERATIVOS			
GASTOS DE COMERCIALIZACION			
REMUNERACIONES		572,764.46	749,956.51
SERVICIOS		*13,890.91*	*12,972.01*
MOVILIZACION		3,878.38	4,388.63
MANTENIMIENTO		1,951.83	-
MANTENIMIENTO		1,951.83	-
GESTION		3,233.83	6,829.09
SUMINISTROS		134,307.42	121,263.18
OTROS GASTOS		16,135.51	16,516.54
TOTAL DE COMERCIALIZACIÓN	20	744,210.51	911,925.96
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
SERVICIOS		2,950.00	4,050.00
IMPUESTOS		-	5,100.00
DEPRECIACIONES		-	14,220.84
DETERIORO		-	602.27
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21	2,950.00	23,973.11
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES		19,672.80	11,802.06
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	22	19,672.80	11,802.06
TOTAL COSTOS Y GASTOS		766,833.31	947,701.13
Activo		1,146,653.68	1,218,926.95
Pasivo		(783,809.22)	(833,221.76)
Patrimonio		(362,844.46)	(385,705.19)
Ingresos		(778,870.40)	(985,707.33)
Gastos		768,785.14	947,701.13
Utilidad Bruta		(10,085.26)	(38,006.20)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		1,512.79	5,700.93
IMPUESTO A LA RENTA		6,023.28	9,444.54
UTILIDAD NETA		(2,549.19)	(22,860.73)

Gerente General **Contador**

CLINERVIP CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(+) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	10,000.00		14,417.93			28,751.44			320,205.70		(13,079.80)	2,549.19		382,844.46
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														-
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												22,860.73		22,860.73
Otros cambios (detallar)														-
														-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2014	10,000.00	-	14,417.93	-	-	28,751.44	-	-	320,205.70	-	(13,079.80)	25,409.92	-	386,705.19

Gerente General **Contador**

CLINERVIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	932,070.13
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(17,099.53)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(721,666.28)
Pago de tributos	(16,838.56)
Pagos servicios de operación	(17,728.45)
Otros pagos de operación	(124,320.01)
	34,417.30
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de activos fijos	(25,746.06)
Otros	2,951.79
Efectivo neto usado en actividades de inversión	**(22,794.27)**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pagos por prestamos	-
Ingreso por prestamo	-
Otros	118,208.64
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	**118,208.64**
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**129,831.67**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	**48,021.69**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	**177,853.36**

CLINERVIP CIA. LTDA.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	**38,006.20**
Ajustes a la utilidad neta:	**27,986.18**
Depreciaciones	14,220.84
Amortizaciones	602.27
Por provisiones	16,793.68
Por beneficios empleados	11,514.86
Impuesto a la renta	(9,444.54)
Partticipacion utilidades trabajadores	(5,700.93)
Disminución (aumento) en activos:	**(52,679.08)**
Cuentas por cobrar comerciales	(53,637.20)
Otras cuenta por cobrar	
Otros activos	958.12
Aumento (disminución) en pasivos:	**21,104.00**
Cuentas por pagar comerciales	(6,259.29)
Pago tributos	11,072.94
Otras pasivos	16,290.35
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**34,417.30**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

CLINERVIP Cía. Ltda., con RUC 1791936493001, se constituyó el 27 de mayo del 2004, mediante escritura pública ante la Notaria Novena del Cantón Quito, Doctor Juan Villacis 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 Notaria 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 infectocontagiosa.

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 dias, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implicitos.

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 asi, 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.

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 mercaderías, 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 ENSERES	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 transfiere 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 devengan, 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 incurren.

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 período 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 (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles 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 temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias 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 en adelante.

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 período.

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 período dentro del pasivo exigible.

NOTAS CONTABLES

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 177,853.36

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA GENERAL		**116.90**
Caja General	116.90	
BANCOS LOCALES		**177,736.46**
Banco Pichincha Matriz	177,630.98	
BANCO PROMERICA	105.48	
		177,853.36

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 147,597.80

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	149,711.30	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2,113.50)	
		147,597.80

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 1,460.39

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		**78.24**
Prestamos y Anticipos Empleados	78.24	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		**1,382.15**
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,382.15	
		1,460.39

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 27,893.71

El monto que se refleja en esta cuenta al término del año 2014 es de 27,893.71 el cual comprende el crédito tributario a favor de la entidad por impuesto a la renta al cierre del año.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27,893.71	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN		**27,893.71**
Credito Tributario Impuesto a la Renta por	27,893.71	
		27,893.71

8 DEPRECIABLES 67,236.21

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

VEHICULOS		**37,824.17**
Vehiculos	62,912.67	
(-) Dep. Acum Vehiculos	(26,644.87)	
(-) Dep. Val. Vehiculos	1,556.37	
MUEBLES Y ENSERES		**1,597.19**
Muebles y Enseres	1,975.02	
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(557.69)	
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES NIIF	35.15	
(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	144.71	
EQUIPOS DE COMPUTACION		**568.70**
Equipos de Computacion	1,445.09	
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(1,205.61)	
DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION NIIF	329.22	
EQUIPOS DE LIMPIEZA		**26,368.72**
EQUIPOS DE LIMPIEZA	35,433.57	
(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE LIMPIEZA	(10,658.49)	
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE LIMPIEZA NIIF	(35.15)	
(-) DEP. VAL. EQUIPOS DE LIMPI	1,628.79	
OTROS ACTIVOS		**677.43**
EQUIPO DE COMUNICACION	1,949.72	
(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE COMUN	(1,072.29)	
		67,236.21

9 ACTIVO DIFERIDO 4,621.35

Un detalle de la cuenta fue como sigue:

GASTOS DIFERIDOS		**4,621.35**
Impuesto Diferido por Cobrar	4,621.35	
		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 2014. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal. 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.

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 792,264.13

Las cuentas y documentos por pagar de la compañía corriente se muestran como sigue:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		**792,264.13**
GARANTIAS DE ARRIENDOS	734.00	
CUENTAS POR COBRAR JUANA VICUÑA	80,000.00	
CUENTAS POR COBRAR A INGELSOLV	3,385.00	
CUENTAS POR COBRAR ISLA	7,181.56	
CUENTAS POR COBRAR TREO S.A.	8,000.00	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	283,166.90	
CUENTAS POR COBRAR PROVIPS	409,796.67	
		792,264.13

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 17,897.02

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		**(17,704.47)**
FABIAN VALERO CAJAS	(161.10)	
EDIFICIO MUNICH	(39.28)	
COMERCIAL KYWI S.A.	(75.36)	
DISTTRIBUIDORA DEL VALLE	(4,054.12)	
IVANCO ELIZABETH MARICELA	(938.68)	
DMI CENTER INTEGRAL	(15.00)	
ROSA XIMENA YOLANDA POLIT	(754.06)	
WILSON RAFAEL MALDONADO YEPEZ	(410.40)	
CAMARA DE COMERCIO DE QUITO	(106.50)	
GUTIERREZ NAVAS SU FERRETERIA	(143.57)	
SOCIALIMP S.A.	(577.20)	
ARISTAGO CIA.LTDA.	(375.00)	
ODGUIL ANTONIO HARNISTH PINOS	(6,381.67)	
UNILIMPIO S.A.	(2,933.33)	
CARVATEL TELECOMUNICACIONES S.	(739.20)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES C		**(192.55)**
Anticipo a clientes	(192.55)	
		(17,897.02)

12 PROVISIONES 607,436.45

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

CON EMPLEADOS		**(607,436.45)**
Decimo Tercer Sueldo	(211,975.17)	
Decimo Cuarto Sueldo	(168,605.39)	
VACACIONES	(226,855.89)	
		(607,436.45)

13 OBLIGACIONES 126,423.20

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

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		**(24,765.63)**
IVA por Pagar	(14,229.21)	
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(571.65)	
Impuesto a la Renta por Pagar	(9,444.54)	
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RENTA	(520.23)	
CON EL IESS		**(9,596.52)**
Aportes Individuales IESS por Pagar	(3,922.93)	
Aportes Patronales IESS por Pagar	(4,688.64)	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	(355.11)	
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(618.09)	
Extensión de Salud por conyugue	(11.75)	
CON EMPLEADOS		**(92,061.05)**
Sueldos por Pagar	(53,015.87)	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	(5,700.93)	
Utilidades por pagar años anteriores	(25,871.50)	
Fondos de Reserva pagado en rol	(3,964.02)	
Incentivos por pagar a trabajadores	(3,508.73)	
		(126,423.20)

14 PROVISIONES LABORALES 80,537.38

Las provisiones de la compañía se muestran tal como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		**(80,537.38)**
PROVISION JUBILACION	(68,208.10)	
PROVISION DESAHUCIO	(12,329.28)	
		(80,537.38)

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

- 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 interrumpidamente, 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 2014.

PASIVOS DIFERIDOS		**(927.71)**
Impuesto diferido por Pagar	(927.71)	
		(927.71)

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.

16 CAPITAL SOCIAL 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:

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		**(10,000.00)**
PABLO VALDEZ CARVALLO	(8,000.00)	
MARCO VALDEZ ESPINOZA	(2,000.00)	
		(10,000.00)

17 RESERVAS 43,169.37

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

RESERVA LEGAL		**(14,417.93)**
Reserva Legal	(14,417.93)	
OTRAS RESERVAS		**(28,751.44)**
Reservas Facultativa y Estatutaria	(28,751.44)	
		(43,169.37)

- **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 (332,535.82)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		**(322,754.89)**
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores	(322,754.89)	
ADOPCION DE LAS NIIF		**13,079.80**
Efectos de Adopción por Primera Vez	13,079.80	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		**(22,860.73)**
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(22,860.73)	
Utilidad del ejercicio	(22,860.73)	
		(332,535.82)

EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a los dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS 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 registraran 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 INGRESOS 985,707.33

Un detalle de la cuenta es como sigue:

VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		**(985,700.68)**
Ventas 12%	(985,700.68)	
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		**(6.65)**
INGRESOS ACTIVIDAD FINANCIERA	(6.65)	
		(985,707.33)

20 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN 911,925.96

Un detalle de la cuenta es como sigue:

REMUNERACIONES		749,956.51
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACION	550,614.83	
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	99,836.28	
BENEFICIOS SOCIALES	99,505.40	
SERVICIOS		12,972.01
SERVICIO DE SOCIEDADES	6,600.70	
SEGUROS	4,521.50	
SERVICIOS PUBLICOS	1,849.81	
MOVILIZACION		4,388.63
MOVILIZACION LOCAL	4,388.63	
GESTION		6,829.09
ATENCIONES SOCIALES	6,829.09	
SUMINISTROS		121,263.18
SUMINISTROS Y MATERIALES	116,257.54	
SUMINISTROS DE COMPUTACION	5,005.64	
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUT	511.40	

(Continua)

OTROS GASTOS		16,516.54
CERTIFICADOS	221.00	
CUOTAS Y APORTES	1,792.26	
ALQUILER DE MAQUINARIA DE LIMP	65.50	
MEDICAMENTOS Y ATENCION MEDICA	2,383.20	
COPIAS E IMPRESIONES	156.69	
UNIFORMES	7,041.77	
CONCURSOS Y OFERTAS	89.29	
PEAJES	21.07	
ALICUOTAS	471.36	
SERVICIO DE ENCOMIENDAS	60.50	
CAPACITACION AL PERSONAL	2,480.00	
MANTENIMIENTO DE OFICINAS	54.60	
PARQUEADEROS	2.25	
MULTAS MINISTERIO RELACIONES L	540.00	
1.5 POR MIL DE ACTIVOS EMPRESA	647.80	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	400.00	
TRATAMIENTO Y RECOLECCION DESECHOS	89.25	
		911,925.96

21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 23,973.11

Un resumen de los gastos es como sigue:

SERVICIOS		**4,050.00**
Asesorias y Auditorias	4,050.00	
IMPUESTOS		**5,100.00**
Impuestos Municipales	5,100.00	
DEPRECIACIONES		**14,220.84**
DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	197.55	
DEPRECIACION EQUIPOS DE LIMPIEZA	3,093.62	
DEPRECIACIÓN VEHICULOS	10,344.81	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNIC	584.86	
DETERIORO		**602.27**
GASTO CUENTAS INCOBRABLES	602.27	
		23,973.11

22 GASTOS FINANCIEROS 11,802.06

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INTERESES	**11,802.06**	**11,802.06**
Comisiones y Gastos Bancarios	1,137.71	
INTERESES SOBREGIRO	39.88	
GASTOS NO DEDUCIBLES	10,624.47	
		11,802.06

23 EVENTOS POSTERIORES

En el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoria 28 de Marzo del 2015, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.