

CLINERVIP CÍA. LTDA.



Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 – 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2013.

CLINERVIP CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2012-2013

CÓDIGO	CUENTA	ACTIVO	31/12/2012	31/12/2013
1.	ACTIVO		1,130,118.91	1,580,953.69
1.1	ACTIVO CORRIENTE		260,885.95	576,545.57
1.1.01	EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11	2,102.57	48,121.68
1.1.01.01	CAJA GENERAL		135.78	100.20
1.1.01.04	EFECTOS CANCELADOS		1,966.79	47,991.48
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	12	-	700.00
1.1.02.04	ACTIVOS FINANCIEROS INMEDIATOS		-	700.00
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	13	102,072.96	14,260.57
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		102,004.00	10,074.13
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1,817.78	13,111.23
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	14	16,800.75	67,555.80
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		129.55	2,555.57
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		16,671.20	65,000.23
1.1.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS PAGAEROS	15	16,800.40	16,194.55
1.1.05.03	CRÉDITO FISCAL A FAVOR DE LA EMPRESA BENEFICARIA		16,800.40	16,194.55
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLAZA Y EQUIPO		869,235.47	975,935.11
1.2.01	DEPRECIABLES	16	48,221.44	61,710.86
1.2.01.01	VEHICULOS		24,852.81	28,892.87
1.2.01.02	MÁQUINAS Y EQUIPOS		1,734.74	1,734.74
1.2.01.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		959.70	959.70
1.2.01.12	EQUIPOS DE IMPRESA		37,533.90	27,282.58
1.2.01.13	OTROS ACTIVOS		1,482.29	1,452.24
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	17	4,821.35	4,821.35
1.2.04.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		4,821.35	4,821.35
1.2.05	ACTIVO LARGO PLAZO	18	806,012.18	899,402.77
1.2.05.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		806,012.18	899,402.77
2.	PASIVO		1,760,925.19	1,831,934.29
2.1	PASIVO CORRIENTE		1,416,501.80	1,713,334.90
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		21,186.70	24,196.37
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	19	21,186.70	24,196.37
2.1.02	DEPRECIACIONES IMPUESTOS PAGAEROS	20	11,000.00	-
2.1.02.01	DEPRECIACIONES POR PAGAR A BANKOS		11,000.00	-
2.1.03	PRESTAMOS	21	1,172,819.80	1,566,620.77
2.1.03.01	CON EMPLEADOS		1,014,675.80	1,366,060.77
2.1.03.02	OTRAS CUENTAS	22	218,723.20	200,559.99
2.1.03.01	CON LA ADMINISTRACION TRIENAL		20,734.25	13,090.59
2.1.03.02	CON EL FISCAL		198,687.20	187,469.40
2.1.03.03	CON LA UNICA		1,723,257.77	1,723,144.11
2.2	PASIVO LARGO PLAZO		344,423.39	118,599.39
2.2.01	PROVISIONES	23	166,364.30	166,364.30
2.2.01.01	DEPRECIACIONES Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		166,364.30	166,364.30
2.2.02	PASIVOS DIFERIDOS	24	178,059.09	178,059.09
2.2.02.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		178,059.09	178,059.09
3.	PATRIMONIO		1,269,235.21	1,636,618.69
3.1	CAPITAL SOCIAL		110,000.00	110,000.00
3.1.01	CAPITAL SUBORDINADO	25	110,000.00	110,000.00
3.1.01.01	CAPITAL SUBORDINADO Y ASIGNADO		110,000.00	110,000.00
3.2	RESERVAS		115,000.00	165,000.00
3.2.01	RESERVA LEGAL	26	143,199.37	165,000.00
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		143,199.37	165,000.00
3.2.02	OTRAS RESERVAS	27	16,800.63	16,800.63
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS		16,800.63	16,800.63
3.3	RESULTADOS		1,044,135.21	1,361,618.69
3.3.01	RESULTADOS ACUMULADOS	28	1,044,135.21	1,361,618.69
3.3.01.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		1,044,135.21	1,361,618.69
3.3.01.02	ACORDOS DE LAS UP		1,044,135.21	1,361,618.69
3.3.02	RESULTADOS DEL EJERCICIO	29	17,000.00	17,000.00
3.3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		17,000.00	17,000.00

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2012 - 2013.

CLINERVIP CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2012-2013

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	2012 (\$)	2013 (\$)
4	INGRESOS		11,542,693.26	1,718,870.40
4.1	INGRESOS OPERACIONALES CLASIFICADO	30	11,542,693.26	1,718,870.40
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		11,542,693.26	1,718,870.40
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		11,542,693.26	1,718,870.40
5	GASTOS Y GASTOS OPERATIVOS		960,839.24	768,785.14
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	31	922,832.47	768,785.14
5.3.01	RENTAS OPERATIVAS		768,713.61	672,764.48
5.3.01.01	SUELDO SALARIOS Y REMUNERACIÓN		527,897.70	447,317.72
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		79,347.89	83,315.58
5.3.01.06	BENEFICIOS SOCIALES		157,074.30	98,131.10
5.3.02	SERVICIOS		10,870.06	13,860.65
5.3.02.01	STENCILS POR MAQUINARIAS CERTAS POR PERSONAS		3,000.00	3,000.00
5.3.02.03	SERVICIO DE SUCEDALES		163.10	3,066.70
5.3.02.04	OTROS RENTAS		7,706.96	3,060.65
5.3.02.07	SERVICIOS PUBLICOS		1,000.00	1,000.00
5.3.07	MOVILIZACIÓN		10,000.00	3,078.38
5.3.07.01	MOVILIZACIÓN LOCAL		10,000.00	3,078.38
5.3.08	MANTENIMIENTO		3,216.00	1,071.83
5.3.09	MANTENIMIENTO		2,212.00	1,071.83
5.3.11	DEPORTES		3,000.00	3,000.00
5.3.11.04	DEPORTES SOCIALES		3,000.00	3,000.00
5.3.12	SUMINISTROS		42,887.75	104,307.42
5.3.12.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		42,887.75	104,307.42
5.3.12.02	SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN		350.40	7,250.81
5.3.24	OTROS GASTOS		27,026.00	95,131.81
5.3.24.01	OTROS GASTOS		27,026.00	95,131.81
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	32	48,106.77	40,108.30
5.4.02	SERVICIOS		-	2,382.00
5.4.02.11	SERVICIO DE SUCEDALES		-	2,382.00
5.5	GASTOS FINANCIEROS	33	3,006.47	10,672.80
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		3,006.47	10,672.80
5.5.01.01	INTERESES		3,006.47	10,672.80

Activo 1,153,119.18 1,146,683.69
Pasivo (762,833.88) (763,508.22)
Patrimonio (388,395.27) (362,644.46)
Cero - -

Ingresos (1,542,693.26) (1,718,870.40)
Gastos 960,839.24 768,785.14
Utilidad Bruta (74,833.02) (10,088.26)
Cero 0.00 (7,838.07)

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 1,012.76
IMPUESTO A LA RENTA 6,023.28
Cero -

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CLINERVIP CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EN LÍNEA CONCEPTO	CANTOS DOLAR	INGRESOS		INGRESOS SUPLENENTES			TOTAL
		GANANCIAS LABOR	OTROS INGRESOS	GANANCIAS NO LABORALES	RESERVA ACUMULADA RESERVA ACUMULADA RESERVA ACUMULADA	GANANCIAS LABOR	
VALOR INICIAL DEL PERIODO (01/01/2013)	12,000.00	14,417.90	28,797.44	246,275.90	(77,075.90)	74,500.00	383,394.40
CAMBIO DELIRO EN EL PATRIMONIO							
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes por futuras capitalizaciones							
Prima por emisión primario de acciones							
Dividendos							
* Transferencia de flujos de efectivo a otros estados patrimoniales							
Resultado integral Totalmente Atribuido a los accionistas del ejercicio						77,075.90	77,075.90
Otros cambios (decr.)							
VALOR FINAL DEL PERIODO (31/12/2013)	12,000.00	14,417.90	28,797.44	246,275.90	(77,075.90)	77,075.90	383,394.40

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el periodo, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento.

**CLINERVIP CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	849,380.33
Otros cobros de operación	1,662.27
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(11,760.83)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(580,700.58)
Pago de tributos	(24,390.90)
Pagos servicios de operación	(19,415.75)
Otros pagos de operación	(145,805.88)
	68,968.66
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(6,689.05)
Otros	(500.00)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(7,189.05)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pagos por préstamos	(62,847.63)
Ingreso por préstamos	46,987.08
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(15,860.59)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	45,919.02
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	2,102.67
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	48,021.69

4

CLINERVIP CÍA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	10,085.26
Ajustes a la utilidad neta:	101,175.05
Por provisiones	85,982.93
Por beneficios empleados	22,728.19
Impuesto a la renta	(6,023.28)
Participación utilidades trabajadores	(1,512.79)
Disminución (aumento) en activos:	74,434.14
Cuentas por cobrar comerciales	70,509.93
Otras cuenta por cobrar	(739.73)
Otros activos (impuestos)	4,663.94
Aumento (disminución) en pasivos:	(116,725.79)
Cuentas por pagar comerciales	2,967.53
Pago tributos	(23,031.56)
Otras pasivos	(96,661.78)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	68,968.66

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:
CLINERVIP CIA. LTDA.

RUC de la entidad: 1791936493021

Domicilio de la entidad:
Tolado N35-126 Y Madrid, Quito - Pichincha.

Objeto Social:
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.

Forma legal de la entidad:	Responsabilidad Limitada
Fecha Inicio de Actividades:	07/05/2004
País de incorporación:	Ecuador
Capital Suscrito:	\$10.000,00
Valor por Acción:	\$1,00

Administradores Actuales:	
Presidente:	Veldez Carvallo Pablo Antonio
Fecha De Nombramiento:	21/03/2014
Periodo En Años:	2
Fecha Registro Mercantil:	28/03/2014
N° Registro Mercantil:	3807

Garante General:	Salas Canera Jorge Enrique
Fecha De Nombramiento:	21/03/2014
Periodo En Años:	2
Fecha Registro Mercantil:	28/03/2014
N° Registro Mercantil:	3800

Memoria Corporativa:
La compañía CLINER VIP CIA. LTDA, proveedora de servicios de LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO legalmente constituida en el año 2004, ha puesto énfasis en rodearse de profesionales con experiencia en las áreas Administrativa y Técnica respectivamente, así como de personal calificado para Limpieza, cumpliendo todos los estándares de calidad que permitirán satisfacer sus necesidades y requerimientos en los trabajos encomendados.

Además, contamos con maquinaria de alta tecnología e innovación total en las normas ambientales, utilizando productos Biodegradables para liderar el mercado nacional.

Concedores de la necesidad de las empresas por contar con excelencia en servicios y la búsqueda de proveedores de calidad, consideramos que CLINER VIP CIA. LTDA., se identificó plenamente con las actuales políticas de trabajo.

Misión

Prestar un servicio de calidad, tendiente a satisfacer sus clientes bajo un proceso de constante innovación, alineado con procesos y normas de calidad y medioambientales.

Visión

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

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios, la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera y según los requerimientos y opiniones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2 Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera, emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañía están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, las cuales requieren que se efectúen ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

6.3 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía

6.4 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.5 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICLCPAIFRS.0.11.010, que resuelve Expedir el Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencias de Compañías, que el Artículo TERCERO disponga, está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos para que se adapten a los requerimientos de la norma. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisarán sobre de manera continua.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

9.1 Operaciones

La compañía realiza actividades de saneamiento ambiental.

9.2 Declaración de cumplimiento

La compañía declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.3 Período Contable

La compañía presenta al 31 de diciembre del 2013 el Estado de Resultados Financieros, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2013.

9.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado por los saldos en caja general y en bancos locales cuyos montos son de gran liquidez y con un vencimiento original de tres meses o menos.

9.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

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 recuperados.

9.5.1 Política cartera vencida

La compañía continúa usando el método individual para provisionar la incobrabilidad de

cuentas que la administración de la compañía podría no ser recuperables.

9.6 Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente del impuesto a pagar, las ganancias fiscales del periodo actual.

La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. La NIC 12 proporciona una guía de medición.

9.7 Propiedad, 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 serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por 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 (años)
VEHICULOS	10%	100	5
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100	3
IMPRESA	10%	100	10
HERRAMIENTAS	10%	100	10
CÁMARAS	10%	100	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	100	3

9.8 Deterioro de valor de activos no financieros.

Cada fecha de reporte se revisará las propiedades planta y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existieran indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso, el mayor de los dos.

Si una pérdida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor reverta posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los

inventarios) sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.10 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y son reconocidas al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se mide el costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

9.11 Capital social

Es conformado por los aportes de los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

9.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia de bienes y servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se concierne.

9.13.1 Gastos de Administración y Comercialización

Los gastos de Administración y Comercialización corresponden a las remuneraciones del personal de nómina y personal autónomo, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y comercialización de productos y servicios de la Compañía.

9.14 Arrendamiento Operativo

La compañía reconocerá los arrendamientos operativos si no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser anejos.

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 se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

9.15 Beneficios a los empleados

9.15.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.14 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

9.15 Principio de Negocio en Marcha

Los presentes estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

9.16 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9.17 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10 EVOLUCIÓN DE LA APLICACIÓN DE LAS NIIF

- **Propiedad, Planta y Equipo: Ajustes a la Depreciación y Reclassificación de grupos de activos:** La gerencia de la compañía seleccionó al año de transición la política de depreciación que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los ajustes para reflejar los importes correctos dentro de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad, ya que como lo indica la norma, si la administración controla de la disposición efectiva de los bienes que forman parte de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad continúan operando en más de un periodo. Se procedió al ajuste a la depreciación acumulada de todos elementos de los grupos de activos, adicionalmente se realizó la reclasificación del costo y reclasificación de la depreciación de Suministros que ahora son considerados "Herramientas". (Ver nota
- **Ajuste Provisión Beneficios a Empleados a Largo Plazo:** Se procedió al ajuste de la provisión mantenida por la compañía contablemente contra el estudio actuarial lo que resultó en incrementar las Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio.

- **Compensación de Costos, Ingresos y Gastos:** La compañía ha compensado Ingresos y Gastos por Impuestos Diferidos, así como Gastos generados por la medición de los activos sujetos a correcciones valorativas que se detallaron anteriormente.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVO CORRIENTE

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este rubro a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
1.1.01.01	CAJA GENERAL	135.78	169.20
1.1.01.01.01	Caja General	200.46	169.20
1.1.01.03.	BANCOS LOCALES	1.966.89	47.852.49
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	996.90	30.890.66
1.1.01.03.02	BANCO PROMERICA	969.99	16.961.83

12. INVERSIONES

A continuación el siguiente detalle:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	-	500.00
1.1.02.01	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	-	500.00

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	96.074.40	96.074.40
1.1.03.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	96.074.40	96.074.40
1.1.03.02	1) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(1.511.23)	(1.511.23)

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3.630.00	3.630.00
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	128.00	2.630.00
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	35.971.75	35.969.43

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.

15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
1.1.01	ACTIVOS POR EMPRESTOS CORRIENTES	15.535.45	15.174.35
1.1.01.01	ORDENOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA PÓN	15.535.45	15.174.35

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16. DEPRECIABLES

Los rubros que conforman los activos fijos de la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
1.2.02.06	VEHICULOS	24.652.91	24.652.91
1.2.02.06.01	Vehículos	24.340.80	24.340.80
1.2.02.06.05	(-) Dep. Acum Vehículos	(16.300.06)	(16.300.06)
1.2.02.06.10	(-) Dep. Val. Vehículos	1.656.37	1.656.37
1.2.02.06	MUEBLES Y ENSERES	1.794.74	1.794.74
1.2.02.06.01	Muebles y Enseres	1.675.32	1.675.32
1.2.02.06.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(940.14)	(940.14)
1.2.02.06.06	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES NIF	35.15	35.15
1.2.02.06.07	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	144.71	144.71
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	588.70	588.70
1.2.02.11.01	Equipos de Computación	1.445.09	1.445.09
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(1.205.61)	(1.205.61)
1.2.02.11.10	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION NIF	379.22	379.22
1.2.02.12	EQUIPOS DE LIMPIEZA	27.584.35	27.584.35
1.2.02.12.01	EQUIPOS DE LIMPIEZA	26.584.53	26.584.53
1.2.02.12.05	(-) DEP. ACUM. EQUIPOS DE LIMPIEZA	(7.584.87)	(7.584.87)
1.2.02.12.06	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE LIMPIEZA NIF	(35.15)	(35.15)
1.2.02.12.07	(-) DEP. VAL. EQUIPOS DE LIMPIEZA	1.629.79	1.629.79
1.2.02.13	OTROS ACTIVOS	1.452.29	1.452.29
1.2.02.13.01	EQUIPO DE COMUNICACION	1.949.72	1.949.72
1.2.02.13.02	(-) DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMUN	(497.43)	(497.43)

17. ACTIVO DIFERIDO

A continuación se detalla el monto de esta cuenta:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
1.3.04	ACTIVO DIFERIDO	4.921.76	4.921.76
1.3.04.01	IMPUESTO DIFERIDO	4.921.76	4.921.76

18. ACTIVO A LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	895.812,18	810.472,77
1.2.06.05.01	GARANTÍAS DE ARRENDOS		734,00
1.2.06.05.03	CUENTAS POR COBRAR A INGELSO LV	2.900,00	3.985,00
1.2.06.05.04	CUENTAS POR COBRAR ISLA	7.181,58	7.181,58
1.2.06.05.06	CUENTAS POR COBRAR TREO S.A.	-	8.000,00
1.2.06.05.06	CUENTAS POR COBRAR PABLO VALDE	140.358,59	132.368,18
1.2.06.05.07	CUENTAS POR COBRAR PROVIPS	745.191,08	806.204,05

PASIVOS CORRIENTES:

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los pasivos financieros de la compañía corrientes se muestran tal como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
2.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	121.188,76	128.156,30
2.1.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	121.188,76	128.156,30

20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones que mantiene la compañía con bancos del territorio ecuatoriano se encuentran como se muestra:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
2.1.02.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.591,00	-
2.1.02.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	11.591,00	-

21. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
2.1.04.01.	CON EMPLEADOS	(504.658,84)	(590.842,77)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(160.759,72)	(210.370,26)
2.1.04.01.02	Decimo Cuarto Sueldo	(144.457,24)	(168.910,85)
2.1.04.01.03	VACACIONES	(199.441,88)	(211.561,66)

22. OBLIGACIONES

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

2

Página 15 de 21

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/12/2012	Saldo Al 31/12/2013
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	136,124.25	(13,662.88)
2.1.05.01.01	N/A por Pagar		
2.1.05.01.02	Retenciones en la fuente por Pagar de la	86,717.51	(7,303.88)
2.1.05.01.03	Impuesto a la Renta por Pagar	(87.12)	(143.20)
2.1.05.01.04	Impuesto a la Renta por Pagar	(29,767.33)	(8,025.28)
2.1.05.01.14	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RENTA	(142.74)	(212.33)
2.1.05.02	CON EL ESS	(98,487.23)	(8,223.34)
2.1.05.02.01	Aportes Individuales ESS por Pagar	(1,818.71)	(2,282.70)
2.1.05.02.02	Aportes Patronales ESS por Pagar	(2,380.79)	(2,112.87)
2.1.05.02.04	PRESTAMOS ESS POR PAGAR	(202.77)	(483.32)
2.1.05.02.05	Fondo de Reserva ESS por Pagar	(54,184.02)	(763.47)
2.1.05.03	CON EMPLEADOS	(25,541.77)	(26,144.18)
2.1.05.03.01	Sueldos por Pagar	(63,680.43)	(74,723.34)
2.1.05.03.02	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	(87,578.74)	(7,512.79)
2.1.05.03.03	Multas a Trabajadores	(2,872.60)	(2,308.05)

PASIVOS A LARGO PLAZO:

23. PROVISIONES

Las provisiones de la compañía se muestran tal como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/12/2012	Saldo Al 31/12/2013
2.2.05.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(46,284.33)	(66,502.52)
2.2.05.01.01	PROVISION JUBILACION	(39,127.70)	(57,500.37)
2.2.05.01.02	PROVISION DESAHUJO	(7,156.63)	(11,002.15)

24. PASIVO DIFERIDO

Esta cuenta registra el impuesto de renta diferido por pagar, establecido de conformidad con las normas fiscales vigentes.

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/12/2012	Saldo Al 31/12/2013
2.2.05.01	PASIVOS DIFERIDOS	(947.71)	(947.71)
2.2.05.01.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(947.71)	(947.71)

PATRIMONIO

25. CAPITAL SUSCRITO

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

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/12/2012	Saldo Al 31/12/2013
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.01.01.01	MARCO VALDEZ CARRILLO	(8,000.00)	(8,000.00)
3.1.01.01.02	MARCO VALDEZ ESPINOZA	(2,000.00)	(2,000.00)

26. RESERVA LEGAL

2

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/03/2017	Saldo Al 31/03/2018
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(14.417,93)	(14.417,93)
3.2.01.01	Reserva Legal	(14.417,93)	(14.417,93)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% 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.

27. OTRAS RESERVAS

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/03/2017	Saldo Al 31/03/2018
3.3.02.01	OTRAS RESERVAS	(28.751,44)	(28.751,44)
3.3.02.01.23	Reserva Facultativa y Estatutaria	(28.751,44)	(28.751,44)

28. RESULTADOS ACUMULADOS

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/03/2017	Saldo Al 31/03/2018
3.3.01	RESULTADOS ACUMULADOS	(232.260,87)	(232.125,80)
3.3.01.01	RESULTADOS ANTE IMPUESTOS	(246.379,88)	(232.260,87)
3.3.01.02	ADICCIÓN DE LAS MIF	13.079,80	13.079,80

29. RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación se muestra el valor de los resultados obtenidos como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período. Permanecerán en esta cuenta hasta la fecha en que el máximo órgano social les da su destinación específica de acuerdo con los proyectos presentados por los administradores del ente económico.

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/03/2017	Saldo Al 31/03/2018
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(74.830,00)	(7.549,10)
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(74.830,00)	(7.549,10)

INGRESOS

30. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	Saldo Al 31/03/2017	Saldo Al 31/03/2018
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(1.240.802,26)	(778.870,40)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(1.240.802,26)	(778.870,40)

COSTOS Y GASTOS

14

CÓDIGO	CUENTA	VALOR AL 31/12/2013	VALOR AL 31/12/2014
5.5.20	OTROS GASTOS	27.525.89	18.135.91
5.5.20	OTROS GASTOS	27.525.89	18.135.91

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se muestran los desembolsos realizados por la compañía referente a la parte administrativa y los cuales no relacionan de con la venta y prestación del servicio, estos son clasificados según su naturaleza como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	VALOR AL 31/12/2013	VALOR AL 31/12/2014
5.4.03	SERVICIOS	-	1.900.55
5.4.05.01	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	1.900.55

23. GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a los movimientos que a continuación detalló:

CÓDIGO	CUENTA	VALOR AL 31/12/2013	VALOR AL 31/12/2014
5.5	GASTOS FINANCIEROS	3.208.47	15.672.90
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	3.208.47	15.672.90
5.5.01.01	INTERESES	3.208.47	15.672.90

34. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (16 de mayo de 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostrados o en la interpretación de los mismos.



GERENTE GENERAL
JORGE SALAS CARRERA
CLINERVIP CÍA. LTDA.



CONTADOR
JULIO GUEVARA FLORES