

# CLINERVIP CÍA. LTDA.



## **Estados Financieros**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 – 2014

## **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 2013 - 2014.**

**CLINERVIP CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2013-2014**

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.	ACTIVO		1,123,636.27	1,218,926.95
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		175,848.57	1,147,069.39
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11	48,021.69	48,021.69
1.1.01.01.	CAJA GENERAL		169.20	116.90
1.1.01.03.	BANCOS LOCALES		47,852.49	177,736.46
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	12	500.00	-
1.1.02.01.	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES		500.00	-
1.1.02.01.01	POLIZAS A CORTO PLAZO		500.00	-
1.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	13	94,562.87	149,711.30
1.1.03.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		96,074.10	149,711.30
1.1.03.02.	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		(1,511.23)	(2,113.50)
1.1.04.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	14	17,589.46	1,460.39
1.1.04.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		2,530.03	78.24
1.1.04.03.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		15,059.43	1,382.15
1.1.07.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	15,174.55	27,893.71
1.1.07.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN		15,174.55	27,893.71
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		947,787.70	864,121.69
1.2.02.	DEPRECIABLES	16	44,660.74	67,236.21
1.2.02.05.	VEHICULOS		17,520.52	37,824.17
1.2.02.09.	MUEBLES Y ENSERES		1,597.19	1,597.19
1.2.02.11.	EQUIPOS DE COMPUTACION		135.22	568.70
1.2.02.12.	EQUIPOS DE LIMPIEZA		24,530.38	26,368.72
1.2.02.13.	OTROS ACTIVOS		877.43	877.43
1.2.04.	ACTIVO DIFERIDO	17	4,621.35	4,621.35
1.2.04.01.	GASTOS DIFERIDOS		4,621.35	4,621.35
1.2.06.	ACTIVO LARGO PLAZO	18	898,505.61	792,264.13
1.2.06.05.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		898,505.61	792,264.13
2.	PASIVO		(760,791.81)	(833,221.76)
2.1.	PASIVO CORRIENTE		(690,841.58)	(751,756.67)
2.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(24,156.30)	(17,704.47)
2.1.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		(24,156.30)	17,704.47
2.1.03.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	20	-	-
2.1.03.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		-	-
2.1.04.	PROVISIONES	21	(567,625.37)	(607,436.45)
2.1.04.01.	CON EMPLEADOS		(567,625.37)	(607,436.45)
2.1.05.	OBLIGACIONES	22	(99,059.91)	(126,423.20)
2.1.05.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(13,692.69)	(24,765.63)
2.1.05.03.	CON EL IEISS		(6,223.04)	(9,596.52)
2.1.04.01.	CON EMPLEADOS		(79,144.18)	(92,061.05)
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO		(69,950.23)	(80,537.38)
2.2.03.	PROVISIONES	23	(69,022.52)	(80,537.38)
2.2.03.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		(69,022.52)	(80,537.38)
2.2.05.	PASIVOS DIFERIDOS	24	(927.71)	(927.71)
2.2.05.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS		(927.71)	(927.71)
3.	PATRIMONIO		(362,844.46)	(385,705.19)
3.1.	CAPITAL SOCIAL		(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO	25	(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(10,000.00)	(10,000.00)
3.2.	RESERVAS		(43,169.37)	(43,169.37)
3.2.01.	RESERVA LEGAL	26	(14,417.93)	(14,417.93)
3.2.01.01.	RESERVA LEGAL		(14,417.93)	(14,417.93)
3.2.02.	OTRAS RESERVAS	27	(28,751.44)	(28,751.44)
3.2.02.01.	OTRAS RESERVAS		(28,751.44)	(28,751.44)
3.3.	RESULTADOS		(309,675.09)	(332,535.82)
3.3.01.	RESULTADOS ACUMULADOS	28	(307,125.90)	(309,675.09)
3.3.01.01.	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(320,205.70)	(322,754.89)
3.3.01.02.	ADOPCION DE LAS NIIF		13,079.80	13,079.80
3.3.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	29	(2,549.19)	(22,860.73)
3.3.03.01.	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(2,549.19)	(22,860.73)

**2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014.**

**CLINERVIP CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultados Integrales**  
**Al 31 de diciembre de 2013-2014**

4.	INGRESOS		(778,870.40)	(985,707.33)	
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	30	(778,870.40)	(985,707.33)	
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(778,870.40)	(985,707.33)	
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(778,870.40)	(985,707.33)	
5.	GASTOS Y COSTOS OPERATIVOS		768,785.14	947,701.13	
5.3.	GASTOS DE COMERCIALIZACION	31	734,703.99	911,925.96	
5.3.01.	REMUNERACIONES		578,508.94	749,956.51	
5.3.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACION		437,062.20	550,614.83	
5.3.01.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		63,315.58	99,836.28	
5.3.01.05.	BENEFICIOS SOCIALES		78,131.16	99,505.40	
5.3.03.	SERVICIOS		13,890.91	12,972.01	
5.3.03.01.	SERVICIOS POR HONORARIOS DIETAS POR PERSONAS		6,300.00		
5.3.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES		3,088.70	6,600.70	
5.3.03.05.	SEGUROS		2,582.33	4,521.50	
5.3.03.07.	SERVICIOS PUBLICOS		1,919.88	1,849.81	
5.3.07.	MOVILIZACION		3,878.38	4,388.63	
5.3.07.01.	MOVILIZACION LOCAL		3,878.38	4,388.63	
5.3.09.	MANTENIMIENTO		1,951.83		
5.3.09.	MANTENIMIENTO		1,951.83		
5.3.11.	GESTION		3,233.83	6,829.09	
5.3.11.01.	ATENCIONES SOCIALES		3,233.83	6,829.09	
5.3.13.	SUMINISTROS		105,217.43	121,263.18	
5.3.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES		97,960.58	116,257.54	
5.3.13.05.	SUMINISTROS DE COMPUTACION		7,256.85	5,005.64	
5.3.21.	OTROS GASTOS		28,022.67	16,516.54	
5.3.21.	OTROS GASTOS		28,022.67	16,516.54	
5.4.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	32	14,413.65	23,973.11	
5.4.03.	SERVICIOS		2,950.00	4,652.27	
5.4.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES		2,950.00	4,652.27	
5.4.15.	IMPUESTOS		413.40	413.40	
5.4.15.01.	IMPUESTOS LOCALES		413.40	5,100.00	
5.4.17.	DEPRECIACIONES		11,050.25	14,220.84	
5.4.17.01.	NO ACELERADA		11,050.25	14,220.84	
5.5.	GASTOS FINANCIEROS	33	19,667.50	11,802.06	
5.5.01.	GASTOS FINANCIEROS		19,667.50	11,802.06	
5.5.01.01.	INTERESES		19,667.50	11,802.06	
			Activo	1,123,636.27	1,218,926.95
			Pasivo	(760,791.81)	(833,221.76)
			Patrimonio	(362,844.46)	(385,705.19)
			Comp	-	-
				2,013	2,014.00
			Ingresos	(778,870.40)	(985,707.33)
			Gastos	768,785.14	947,701.13
			Utilidad Bruta	(10,085.26)	(38,006.20)
			Comp	(7,536.07)	(15,145.47)
			15% PART. TRAB	1,512.79	5,700.93
			IMP. RENTA	6,023.28	9,444.54
			Comp	-	-

**3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CINERVIP CÍA.														
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014														
INFORMACIONES	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				INGRESOS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	GANANCIAS ACUMULADAS	( ) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS DEL PERÍODO	GANANCIAS DEL PERÍODO	( ) PÉRDIDAS DEL PERÍODO	
<b>SALDO INICIAL DEL PERÍODO (01/01/2013)</b>	10,000.00		14,473.98			28,751.44			320,257.00	(13,079.80)	254,919.19			382,844.46
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Financiamiento por emisión de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a cuentas patrimoniales														-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida ejercida)												22,880.73		22,880.73
Otros cambios (détalles)														-
														-
<b>SALDO FINAL DEL PERÍODO (31/12/2013)</b>	10,000.00	-	14,473.98	-	-	28,751.44	-	-	320,257.00	-	(13,079.80)	254,919.19	-	385,705.19

**4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.**

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 financiación:

	AÑO 2014
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros</b>	
Cobranza a clientes	932,070.13
Otros cobros de operación	-
<b>Clases de pagos</b>	
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)
	<b>34,417.30</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Compra de activos fijos	(25,746.06)
Otros	2,951.79
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(22,794.27)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pagos por prestamos	-
Ingreso por prestamo	-
Otros	118,208.64
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>118,208.64</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>129,831.67</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>48,021.69</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>177,853.36</b>
	-

<b>CLINERVIP CIA. LTDA.</b>		
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL</b>		
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES</b>		
<b>DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	F	<b>38,006.20</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	F	<b>27,986.18</b>
Depreciaciones	F	14,220.84
Amortizaciones	F	602.27
Por provisiones	F	16,793.68
Por beneficios empleados	F	11,514.86
Impuesto a la renta	F	(9,444.54)
Participacion utilidades trabajadores	F	(5,700.93)
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	F	<b>(52,679.08)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	F	(53,637.20)
Otras cuenta por cobrar	F	958.12
Otros activos	F	958.12
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	F	<b>21,104.00</b>
Cuentas por pagar comerciales	F	(6,259.29)
Pago tributos	F	11,072.94
Otras pasivos	F	16,290.35
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	F	<b>34,417.30</b>
	F	<b>0.00</b>

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

**Razón Social de la entidad:**

CLINERVIP CÍA. LTDA.

**RUC de la entidad:**

1791936493001

**Domicilio de la entidad:**

Toledo 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 infectocontagiosa.

**Forma legal de la entidad:**

Responsabilidad Limitada

**Fecha Inicio de Actividades:**

07/06/2004

**País de incorporación:**

Ecuador

**Capital Suscrito:**

\$10.000,00

**Valor por Acción:**

\$1,00

**Administradores Actuales:**

Presidente:

Valdez Carvallo Pablo Antonio

Fecha De Nombramiento:

21/03/2014

Periodo En Años:

2

Fecha Registro Mercantil:

28/03/2014

N° Registro Mercantil:

3807

Gerente General:

Salas Carrera Jorge Enrique

Fecha De Nombramiento:

21/03/2014

Periodo En Años:

2

Fecha Registro Mercantil:

28/03/2014

N° Registro Mercantil:

3808

**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.

Conocedores 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 identifica 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 opciones 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, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, las cuales requieren que se efectúe 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 período 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 período.

## **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.ICI.CPAIFRS.G.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 Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: 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 2014 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

### **9.3 Periodo Contable**

La compañía presenta al 31 de diciembre del 2014 el Estado de Situación Financiera, 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 2014.

### **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 recuperables.

#### **9.5.1 Política cartera vencida**

La compañía continua 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 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 NIF
VEHICULOS	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

### 9.9 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 existiesen 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 del 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 partida 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 revierte 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 reconocidos 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 miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el período.

#### **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 fluirán 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 período más cercano en el que se conocen.

##### **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 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 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; entendiéndose 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 Reclasificación 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 conoce de la disposición efectiva de los bienes que forman parte de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad continúen 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 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	48,021.69	177,853.36
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	169.20	116.90
1.1.01.01.01	Caja General	169.20	116.90
1.1.01.03.	BANCOS LOCALES	47,852.49	177,736.46
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	30,890.66	177,630.98
1.1.01.03.02	BANCO PROMERICA	16,961.83	105.48

**12. INVERSIONES**

A continuación el siguiente detalle:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	500.00	-
1.1.02.01.	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	500.00	-
1.1.02.01.01	POLIZAS A CORTO PLAZO	500.00	

**13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	94,562.87	147,597.80
1.1.03.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	96,074.10	149,711.30
1.1.03.02.	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(1,511.23)	(2,113.50)

**14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

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

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.1.04.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	17,589.46	1,460.39
1.1.04.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	2,530.03	78.24
1.1.04.03.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	15,059.43	1,382.15

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 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.1.07.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15,174.55	27,893.71
1.1.07.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN	15,174.55	27,893.71
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por	15,174.55	27,893.71

**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 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	970,805.11	864,121.69
1.2.01.	DEPRECIABLES	-	-
1.2.02.05.	VEHICULOS	24,602.91	37,824.17
1.2.02.05.01	Vehiculos	39,346.60	62,912.67
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(16,300.06)	(26,644.87)
1.2.02.05.10	(-) Dep. Val. Vehiculos	1,556.37	1,556.37
1.2.02.09.	MUEBLES Y ENSERES	1,794.74	1,597.19
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	1,975.02	1,975.02
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(360.14)	(557.69)
1.2.02.09.06	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES NIIF	35.15	35.15
1.2.02.09.07	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	144.71	144.71
1.2.02.11.	EQUIPOS DE COMPUTACION	568.70	568.70
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	1,445.09	1,445.09
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(1,205.61)	(1,205.61)
1.2.02.11.10	DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION NIIF	329.22	329.22
1.2.02.12	EQUIPOS DE LIMPIEZA	27,282.35	26,368.72
1.2.02.12.01	EQUIPOS DE LIMPIEZA	33,253.58	35,433.57
1.2.02.12.05	(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE LIMPIEZA	(7,564.87)	(10,658.49)
1.2.02.12.06	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE LIMPIEZA NIIF	(35.15)	(35.15)
1.2.02.12.07	(-) DEP. VAL. EQUIPOS DE LIMPI	1,628.79	1,628.79

**17. ACTIVO DIFERIDO**

A continuación se detalla el monto de esta cuenta:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.2.04.	ACTIVO DIFERIDO	4,621.35	4,621.35
1.2.04.01.	GASTOS DIFERIDOS	4,621.35	4,621.35
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	4,621.35	4,621.35

**18. ACTIVO A LARGO PLAZO**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
1.2.06.05.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	910,472.77	792,264.13
1.2.06.05.01	GARANTIAS DE ARRIENDOS	734.00	734.00
1.2.06.05.02	CUENTAS POR COBRAR JUANA VICUÑA		80,000.00
1.2.06.05.03	CUENTAS POR COBRAR A INGELSOLV	3,985.00	3,385.00
1.2.06.05.04	CUENTAS POR COBRAR ISLA	7,181.56	7,181.56
1.2.06.05.05	CUENTAS POR COBRAR TREO S.A.	8,000.00	8,000.00
1.2.06.05.06	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	192,368.16	283,166.90
1.2.06.05.07	CUENTAS POR COBRAR PROVIPS	698,204.05	409,796.67

**PASIVOS CORRIENTES:**

**19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

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

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
2.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(24,156.31)	(17,704.47)
2.1.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(24,156.31)	(17,704.47)
2.1.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(24,156.30)	17,704.47

**20. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las obligaciones que mantiene la compañía con clientes se encuentran como se muestra:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
2.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES C	-	(192.55)
2.1.03.01.01	Anticipo a clientes	-	(192.55)

**21. PROVISIONES**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
2.1.04.	PROVISIONES	(590,642.77)	(607,436.45)
2.1.04.01.	CON EMPLEADOS	(590,642.77)	(607,436.45)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(210,370.26)	(211,975.17)
2.1.04.01.02	Decimo Cuarto Sueldo	(168,910.85)	(168,605.39)
2.1.04.01.03	VACACIONES	(211,361.66)	(226,855.89)

**22. OBLIGACIONES**

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

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
2.1.05.	OBLIGACIONES	(99,059.91)	(126,423.20)
2.1.05.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(13,692.69)	(24,765.63)
2.1.05.01.11	IVA por Pagar	(7,303.86)	(14,229.21)
2.1.05.01.12	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(153.22)	(571.65)
2.1.05.01.13	Impuesto a la Renta por Pagar	(6,023.28)	(9,444.54)
2.1.05.01.14	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RENTA	(212.33)	(520.23)
2.1.05.03.	CON EL IESS	(6,223.04)	(9,596.52)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(2,252.20)	(3,922.93)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(2,712.07)	(4,688.64)
2.1.05.03.04	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	(495.36)	(355.11)
2.1.05.03.05	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(763.41)	(618.09)
2.1.05.03.06	Extensión de Salud por conyugue		(11.75)
2.1.04.01.	CON EMPLEADOS	(79,144.18)	(92,061.05)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(74,723.34)	(53,015.87)
2.1.05.05.02	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	(1,512.79)	(5,700.93)
2.1.05.05.03	Utilidades por pagar años anteriores		(25,871.50)
2.1.05.05.04	Fondos de Reserva pagado en rol		(3,964.02)
2.1.05.05.05	Incentivos por pagar a trabajadores	(2,908.05)	(3,508.73)

**PASIVOS A LARGO PLAZO:**

**23. PROVISIONES**

Las provisiones de la compañía se muestran tal como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO	(69,950.23)	(81,465.09)
2.2.03.	PROVISIONES	(69,022.52)	(80,537.38)
2.2.03.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(69,022.52)	(80,537.38)
2.2.03.01.01	PROVISION JUBILACION	(57,600.37)	(68,208.10)
2.2.03.01.02	PROVISION DESAHUCIO	(11,422.15)	(12,329.28)

**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 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
2.2.05.	PASIVOS DIFERIDOS	(927.71)	(927.71)
2.2.05.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS	(927.71)	(927.71)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(927.71)	(927.71)

**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	PABLO VALDEZ CARVALLO	(8,000.00)	(8,000.00)
3.1.01.01.02	MARCO VALDEZ ESPINOZA	(2,000.00)	(2,000.00)

**26. RESERVA LEGAL**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
3.2.01.01.	RESERVA LEGAL	(14,417.93)	(14,417.93)
3.2.01.01.01	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 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
3.2.02.01.	OTRAS RESERVAS	(28,751.44)	(28,751.44)
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria	(28,751.44)	(28,751.44)

## 28. RESULTADOS ACUMULADOS

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
3.3.	RESULTADOS	(309,675.09)	(332,535.82)
3.3.01.	RESULTADOS ACUMULADOS	(307,125.90)	(309,675.09)
3.3.01.01.	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(320,205.70)	(322,754.89)
3.3.01.01.01	Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores	(320,205.70)	(322,754.89)
3.3.01.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez	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 de su destinación específica de acuerdo con los proyectos presentados por los administradores del ente económico.

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
3.3.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2,549.19)	(22,860.73)
3.3.03.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2,549.19)	(22,860.73)
3.3.03.01.01	Utilidad del ejercicio	(2,549.19)	(22,860.73)

## **INGRESOS**

### 30. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el 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 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(778,870.40)	(985,700.68)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(778,870.40)	(985,700.68)
4.1.01.01.01	Ventas 12%	(778,870.40)	(985,700.68)

## **COSTOS Y GASTOS**

### 31. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Se muestran los desembolsos realizados por la compañía en relación directa con la venta y distribución de los servicios que presta la misma clasificados según su naturaleza como sigue:

- **Remuneraciones**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.3.01.	REMUNERACIONES	572,764.46	749,956.51
5.3.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACION	441,317.72	550,614.83
5.3.01.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	63,315.58	99,836.28
5.3.01.05.	BENEFICIOS SOCIALES	68,131.16	99,505.40

- **Servicios**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.3.03.	SERVICIOS	13,890.91	12,972.01
5.3.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES	3,088.70	6,600.70
5.3.03.05.	SEGUROS	2,582.33	4,521.50
5.3.03.07.	SERVICIOS PUBLICOS	1,919.88	1,849.81

- **Movilización**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.3.07.	MOVILIZACION	3,878.38	4,388.63
5.3.07.01.	MOVILIZACION LOCAL	3,878.38	4,388.63

- **Mantenimiento**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.3.09.	MANTENIMIENTO	1,951.83	-
5.3.09.03.02	Mantenimiento Equipos	1,951.83	-

- **Gestión**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.3.11.	GESTION	3,233.83	6,829.09
5.3.11.01.	ATENCIONES SOCIALES	3,233.83	6,829.09
5.3.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	3,233.83	6,829.09

- **Suministros**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.3.13.	SUMINISTROS	134,307.42	121,263.18
5.3.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	127,050.57	116,257.54
5.3.13.01.02	Suministros y Materiales	909.41	1,200.14
5.3.13.01.03	Suministros e implementos de limpieza	102,275.21	115,057.40
5.3.13.01.04	Suministros de oficina	23,865.95	-
5.3.13.05.	SUMINISTROS DE COMPUTACION	7,256.85	5,005.64
5.3.13.05.01	Gastos de Computación	7,256.85	4,494.24
5.3.13.05.02	Mantenimiento equipo de computación	-	511.40

- **Otros Gastos**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.3.21.	OTROS GASTOS	16,135.51	16,516.54
5.3.21.	OTROS GASTOS	16,135.51	16,516.54

### 32. 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	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.4.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,950.00	23,973.11
5.4.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES	2,950.00	4,050.00
5.4.15.01.	IMPUESTOS LOCALES	-	5,100.00
5.4.17.01.	NO ACELERADA	-	14,220.84

### 33. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2014
5.5.	GASTOS FINANCIEROS	19,672.80	11,802.06
5.5.01.	GASTOS FINANCIEROS	19,672.80	11,802.06

### 34. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril de 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

**GERENTE GENERAL**  
JORGE SALAS CARRERA  
CLINERVIP CIA. LTDA.

**CONTADOR**  
JULIO IZURIETA FLORES