



Av. 6 de Diciembre N33-32 e Ignacio Bossano
Edif. Torres Bossano, Piso 3, Of. 307
Teléfono: (593) 2 3825331
E-mail: azuladocleansa@hotmail.com
Quito - Ecuador

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre
del 2013

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Contenido:

| | |
|--|--------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | - 5 - |
| ESTADO DE RESULTADOS | - 7 - |
| ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO..... | - 8 - |
| ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO | - 9 - |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... | - 11 - |

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. dólares)

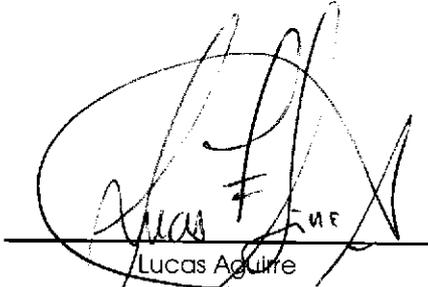
| | | <u>31 de Diciembre</u> | |
|--|--------------|--------------------------|----------------------------|
| | <i>Notas</i> | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| <u>ACTIVOS</u> | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo | 2 | 399,644,74 | 454.152,03 |
| Activos financieros | | | |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 3 | 8.404,84 | - |
| Cuentas por cobrar clientes relacionados | 4 | - | 33.586,32 |
| Otras cuentas por cobrar | 5 | 1.813,29 | 55.000,00 |
| Activos financieros mantenidos hasta vencimiento | 6 | | 145.000,00 |
| Pagos Anticipados | 7 | | 6204,39 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 52.632,49 | 89.499,92 |
| Otros activos | 9 | <u>2.356,00</u> | |
| Total activos corrientes | | <u>800.666,47</u> | <u>783.442,66</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 10 | 159.078,25 | 653.866,66 |
| Depreciación Acumulada | | (15.824,60) | (64.326,32) |
| Activo Intangible | 11 | - | <u>2.300,00</u> |
| Total activos no corrientes | | <u>14.353,65</u> | <u>591.840,34</u> |
| Total activos | | <u>943.920,12</u> | <u>1.375.283,00</u> |
| <u>PASIVOS CORRIENTES:</u> | | | |
| Cuentas por pagar comerciales | 12 | 74.058,78 | 153259,51 |
| Otras cuentas por pagar | | 114.755,49 | |
| Provisiones | | | 406.406,68 |
| Pasivos por impuestos corrientes | | 58.276,39 | |
| Beneficios empleados corto plazo | | 56.479,10 | |
| Obligaciones emitidas a Corto plazo | | <u>35.346,95</u> | 142765,29 |
| Total pasivos corrientes | | <u>758.711,97</u> | <u>702.431,48</u> |

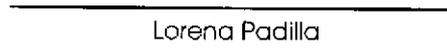
PASIVOS NO CORRIENTES:

| | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Otras cuentas por pagar | - | 91.528,15 |
| Total pasivos no corrientes | - | 91.528,15 |
| Total Pasivos | 758.711,97 | 793.959,63 |

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

| | | | |
|-----------------------------------|----|-------------------|---------------------|
| Capital social | 13 | 10.800,00 | 10.800,00 |
| Reservas | 14 | 2.536,70 | 5.400,00 |
| Aportes futuras capitalizaciones | 15 | - | 50.000,00 |
| Resultados acumulados | 16 | 171.871,45 | 169482,26 |
| Ganancia neta del periodo | | | 345.641,11 |
| Total patrimonio | | 185.208,15 | 581.323,37 |
| Total pasivos y patrimonio | | 943.920,12 | 1'375.283,00 |


 Lucas Aguirre
 Gerente General

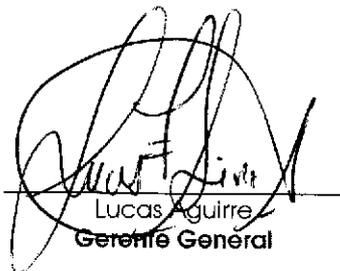

 Lorena Padilla
 Contadora General

AZULADOCLEAN S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

| | <i>Notas</i> | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|--|--------------|--------------------------|----------------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 17 | 2510469.24 | 3'950.155,58 |
| - Costos y Descuentos | | 274636.56 | 845.868,11 |
| GANANCIA BRUTA | | <u>2235832.68</u> | <u>3'104.287,47</u> |
| Gastos de administración y ventas | | 2003233.76 | 2656067.32 |
| (PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL | | <u>232598.92</u> | <u>448220.15</u> |
| <u>Otros gastos:</u> | | | |
| Gastos financieros | | | 3132.04 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | 232598.92 | 445088.11 |
| Menos 15% participación trabajadores | | 34889.84 | 66763.22 |
| Menos impuesto a la renta: | | | |
| Corriente | 18 | 36885.00 | 29820.48 |
| Utilidad neta del período | | <u>160824.08</u> | <u>348.641,11</u> |
| Utilidad del período atribuible a los propietarios | | <u>160824.08</u> | <u>348.641,11</u> |


 Lucas Aguirre
Gerente General

 Lorena Padilla
Contadora General

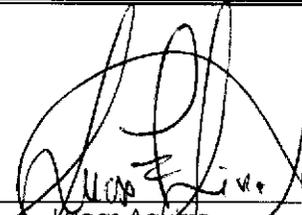
Ver notas a los estados financieros

AZULADOCLEAN S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

| Descripción | Nota | Capital pagado | Reserva legal | Resultados Acumulados por aplicación primera vez de NIIFS | Aporte Futuras Capitalizaciones | Resultados acumulados | Ganancia del periodo | Total |
|---|------|-------------------|------------------|---|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2011 | | 800.00 | - | | 10.000,00 | 14.456,22 | | 34.243,42 |
| Apropiación Aporte Futuras Capitalizaciones | | - | - | | 10.000,00 | - | | - |
| Utilidad neta | | - | - | | - | 1.323,96 | | 1.323,96 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2012 | | 10.800,00 | 2.536,70 | | - | 22.230,64 | | 185.208,15 |
| Aporte Futuras Capitalizaciones | | | | | 50.000,00 | | | 50.000,00 |
| | | 10.800,00 | 2.863,30 | 11.183,27 | | 158,298,99 | | 185.682,26 |
| Utilidad neta | | - | - | | | | 348.641,11 | 348.641,11 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2013 | | 10.800,00 | 5.400,00 | 11.183,27 | 50,000.00 | 158,298.99 | 348.641,11 | 581,323.37 |


 Lucas Aguirre
 Gerente General

Lorena Padilla
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

AZULADOCLEAN S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|---|----------------------------|---------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Recibido de clientes | 2.509.052,64 | 3'924.974.10 |
| Pagado a proveedores y empleados | (2.141.949,34) | (3'397.015.41) |
| Utilizado en otros | 71.049,33 | 24808.86 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | <u>438.152,63</u> | <u>552767.55</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Adquisición de propiedad y equipo | (127.019,33) | (494788.41) |
| Otras entradas de efectivo Inversiones | | (145000.00) |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | <u>(127.019,33)</u> | <u>(639788.41)</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Aporte en Efectivo por Aumento de Capital | 10.000,00 | 50000.00 |
| Financiación por préstamos a largo plazo | | 91528.15 |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento | <u>10.000,00</u> | <u>141528.15</u> |
| EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: | | |
| Incremento (disminución) neta durante el año | 321.133,30 | 54507.29 |
| SalDOS al comienzo del año | 78.511,44 | 399644.74 |
| SalDOS al final del año | <u>399.644,74</u> | <u>454152.03</u> |

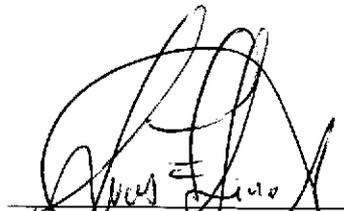
(Continúa...)

AZULADOCLEAN S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

| | 2012 | 2013 |
|--|-------------------|------------------|
| CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad neta | 232.598,92 | 445088.11 |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación | | |
| Depreciaciones | 15.489,58 | 48501.72 |
| Participación a trabajadores 15% | | 31873.38 |
| Impuesto a la renta corriente y diferido | | (7064,52) |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | (3.416,60) | |
| Otras cuentas por cobrar (clientes) | (42.855,74) | (25181,48) |
| Otras cuentas por cobrar | (2.356) | 140583,69 |
| Cuentas por pagar comerciales | (73.384,92) | 79200,73 |
| Anticipo Proveedores | (335.815,11) | |
| Pasivos por impuestos corrientes | (71.049,33) | |
| Otras cuentas por pagar | 576.843,17 | (160290,08) |
| Otros Activos | | 56,00 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 438.152,63 | 552767,55 |


 Lucas Aguirre
Gerente General

Lorena Padilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

AZULADOCLEAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

| | |
|---|-------------|
| 1. Información general | - 12 - |
| 2. Políticas contables significativas | - 12 - |
| 3. Efectivo | - 17 - |
| 4. Cuentas por cobrar clientes no relacionados | - 17 - |
| 5. Activos y pasivos por impuestos corrientes | - 17 - |
| 6. Otras Cuentas por Cobrar | - 17 - |
| 7. Activos Financieros mantenidos hasta su vencimientos | - 17 - |
| 8. Pagos Anticipados | - 17 - |
| 9. Activos Intangibles | - 17 - |
| 10. Propiedad, planta y equipo | - 19 - |
| 11. Cuentas por pagar comerciales | - 19 - |
| 12. Participación a trabajadores | - 20 -- 20- |
| 13. Impuesto a la renta | - 21 - |
| 14. Capital social | - 21 - |
| 15. Reservas | - 20 - |
| 16. Resultados acumulados | - 21 - |
| 17. Ingresos | - 20 - |
| 18. Eventos subsecuentes | - 22 - |
| 19. Aprobación de los estados financieros | - 22 - |

AZULADOCLEAN S.A.

1. Información general

La sociedad AZULADOCLEAN S.A. fue constituida el treinta y uno de enero del año dos mil ocho, en la Ciudad de Quito, bajo el régimen de compañía limitada, cuya abreviación es AZULADO la cual se rige por las leyes de la República del Ecuador.

El Domicilio de la sociedad es la ciudad de Quito,

La sociedad tiene por objeto y destinará su capital social a toda clase de actividades lícitas, especialmente:

La compañía puede realizar la desinfección, limpieza y rellenos sanitarios, recolección y reciclaje de todo tipo de desechos, escombros y basura en áreas privadas y públicas tanto en zonas urbanas como rurales; pudiendo contratar con personas naturales o jurídicas, tanto públicas como privadas, así como también, celebrar cualquier otra clase de negocios o contratos civiles o mercantiles lícitos relacionados con su objetos, efectuar inversiones o formar parte de otras compañías.

Podrá así mismo, adquirir todo tipo de bienes muebles e inmuebles encaminados a cumplir en mejor forma su objeto social.

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de AZULADOCLEAN S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 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.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2. POLÍTICAS FINANCIERO CONTABLES

A continuación se resumen las políticas contables más importantes adoptadas por AZULADOCLEAN S.A.

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros se presentarán de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES adoptada en El Ecuador,

b) Moneda de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se expresarán en Dólares de los Estados Unidos de América, unidad monetaria del Ecuador. – NIIF PARA PYMES sección 3, párrafo 23, literal d)

c) Inversiones

Las inversiones se registrarán bajo el método del costo menos su valor de deterioro siempre y cuando no se ejerza influencia significativa y cuando se tenga el método de participación NIIF PARA PYMES sección 14, párrafo 5, y 8 literal i)

d) Activos Propios

Las propiedades, planta y equipo se valuarán inicialmente a su costo de adquisición. Se deducirá su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. – NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 9 y 15

e) Activos Propios

Las propiedades en proceso de construcción y desarrollo para su uso futuro como propiedades de inversión, se clasificarán como Propiedad, planta y equipo y se valuarán al costo, hasta que la construcción y desarrollo se haya completado, en dicho momento se reclasificarán como "Propiedades Planta y Equipo". NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 10 al 14

f) Arrendamientos Financieros

Los arrendamientos en los cuales la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes al activo, se clasificarán como arrendamientos financieros.

La planta y equipo adquiridos bajo un arrendamiento financiero se reconocerá un activo y pasivo es su estado de situación financiera a una cantidad igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento, si éste fuera menor, menos el importe de su depreciación y cualquier pérdida por deterioro. – NIIF PARA PYMES sección 20, párrafo 9, 11 y 12

g) Gastos por Reparaciones y Mantenimiento

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizarán cuando sea probable que de los mismos se deriven beneficios económicos futuros a los originalmente evaluados, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoren su vida útil restante, se cargarán contra los resultados del ejercicio a medida en que se incurran. – NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 6 y 15

h) Valuación de la Propiedad, Planta y Equipo:

Se considerarán propiedad, planta y equipo aquellos bienes que:

Se mantenga para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo su costo de adquisición sea mayor o igual a US\$300.00. Los bienes con valor inferior al señalado, que por sus características se les estime una vida útil igual o mayor a un periodo contable, se controlarán mediante asignación por escrito a la persona que hará uso de los mismos. Se mantendrá además, un detalle actualizado de cada uno de estos bienes.

NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 2

i) Depreciación

La depreciación se calculará bajo el método de la línea recta sobre la vida útil estimada de los activos. El valor residual de los activos permanentes será del 10% y su depreciación mensual será el costo inicial entre el número de meses de vida útil estimada. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá como un gasto. – NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 16 y 17

j) Los años de vida útil estimados para cada categoría de activos son los siguientes: NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 21

| | |
|-----------------------|---------|
| Edificios | 20 años |
| Equipo de Transporte | 10 años |
| Maquinaria y Equipo | 10 años |
| Equipo de Computación | 3 años |
| Vehículos | 5 años |

k) Activos Intangibles

Los activos intangibles se registrarán al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.– NIIF PARA PYMES sección 18, párrafo 9 y 18

l) Amortización

La amortización se calculará bajo el método de la línea recta sobre la vida útil estimada de los activos intangibles. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto. – NIIF PARA PYMES sección 18, párrafo 19

Las vidas útiles estimadas se detallan a continuación:

Patentes y marcas 10 años.

m) Inversiones en Propiedad

Las inversiones en propiedad se registrarán a su valor razonable, determinándose cada año su valor por un perito valuador. Las ganancias o pérdidas surgidas de un cambio del valor razonable se reconocerán en la ganancia o pérdida del ejercicio. – NIIF PARA PYMES sección 16, párrafo 5 y 7

n) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se registrarán a su costo menos su importe no recuperable. Los cargos por cuentas incobrables se registrarán como gasto en el periodo. NIIF PARA PYMES sección 11, párrafo 15 Y 22

Se establecen para efectos de incobrabilidad los siguientes parámetros, de acuerdo a los plazos de vencimiento:

Que se haya efectuado gestión de cobros sin ningún resultado

Que no haya efectuado pago alguno en los últimos 12 meses

Que se tenga evidencia de las razones de no pago de parte del cliente

o) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprenden inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, teniendo como máximo 3 meses de vencimiento. El efectivo en caja, saldos en bancos, sobregiros bancarios exigibles por

el banco y usados para las operaciones normales del negocio NIIF PARA PYMES sección 7, párrafo 2

p) Deterioro de Activos

Reconocimiento de Deterioro

Se valorará a la fecha del balance, sobre la existencia de deterioro en el valor de los activos. Si se determina la existencia de deterioro en el valor de los mismos, se procederá a estimar el valor recuperable. NIIF PARA PYMES sección 27, párrafo 11, 12 y 13.

La pérdida por deterioro se reconocerá como gasto en los resultados del ejercicio. NIIF PARA PYMES sección 27, párrafo 6

Reversiones de Deterioro

Cuando existan pérdidas por deterioro que hayan sido reconocidas en una plusvalía, estas no se revertirán en los periodos posteriores

Cuando exista algún indicio de que una pérdida por deterioro del valor ya no existe o ha disminuido la entidad determinara si revertir o no el reconocimiento anterior o si lo hace de forma parcial, dependiendo si al reconocer la pérdida la base fue:

El importe recuperable de ese activo individual

El importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece ese activo- NIIF PARA PYMES sección 27, párrafo 28 y 29 literal a) y b)

q) Dividendos

Los dividendos se reconocerán como un pasivo corriente en el periodo en el cual se declaren y estén pendientes de ser pagados. NIIF PARA PYMES sección 4, párrafo 7, literales a), b), c) y d)

r) Beneficios a Empleados

La compañía pagará anualmente a sus empleados, los valores correspondientes a vacaciones, aguinaldos e indemnizaciones, con referencia al 12 de diciembre de cada año. Provisionará únicamente lo adeudado en tales conceptos, lo acumulado del 13 al 31 de diciembre.

s) Provisiones

Las provisiones se reconocerán en el Balance cuando se den las siguientes condiciones:

La compañía posea una obligación presente como resultado de un evento pasado; es posible que el desembolso de recursos incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación y que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. NIIF PARA PYMES sección 1, párrafo 4, literal a), b) y c)

t) Cuentas por Pagar a Proveedores y Otros Pasivos

Las cuentas por pagar comerciales y otros pasivos se registrarán al valor de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se midan a valor razonable con cambios en

resultados), excepto si es una transacción de financiación NIIF PARA PYMES sección 11, párrafo 13

u) Ingresos

Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos generados por la venta de bienes son reconocidos en el estado de resultados cuando los riesgos y ventajas de tipo significativo, han sido transferidos al comprador derivado de la propiedad de los bienes, la entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continúen el grado usualmente asociado con la propiedad ni retenga el control del efectivo sobre los bienes vendidos, el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad, exista probabilidad de obtener beneficios económicos asociados a la transacción y los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los Ingresos provenientes de servicios tanto de instalaciones eléctricas y de obras civiles son reconocidos de acuerdo al porcentaje de terminación de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el grado de terminación de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario reconocerá los ingresos en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos y reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido - NIIF PARA PYMES sección 23, párrafo 10 y 14, párrafo 25

v) Costos y Gastos

Costos por Proyectos

Los costos incurridos en artículos de limpieza, desinfección, fumigación, son reconocidos de acuerdo al porcentaje de terminación a la fecha del balance, siempre y cuando el grado de terminación de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario los reconocerá en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos y reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido NIIF PARA PYMES sección 23, párrafo 10 y 14, párrafo 25

w) Intereses Sobre Préstamos

Los costos netos de financiamiento comprenden intereses pagados sobre préstamos calculados utilizando la tasa de interés efectiva.

Los gastos por intereses correspondientes a pagos por arrendamiento financiero son reconocidos en el estado de resultados utilizando las tasas de interés efectivo.

Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses NIIF PARA PYMES sección 25, párrafo 1, literal a), b) y c)

x) Impuestos Sobre la Renta

Los impuestos sobre la Renta del periodo corriente deben ser reconocidos como gasto e incluirlos en la determinación de la utilidad o pérdida neta del periodo y reconocerá como activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos los

que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados

La compañía contabilizará el impuesto sobre la Renta, en donde los activos y pasivos diferidos son reconocidos de acuerdo con los efectos fiscales futuros, atribuibles a las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su respectiva base impositiva. NIIF PARA PYMES sección 29, párrafo 2 y 3, lit. e)

2. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

| | 31 de Diciembre | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | 2012 | 2013 |
| Bancos | 377.652,71 | 454.152,03 |
| Cajas | 21.992,02 | - |
| Total | 399.644,74 | 454.152,03 |

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

3. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2012 Y 2013, se muestran a continuación:

| | 31 de Diciembre | |
|--------------|-----------------|------------------|
| | 2012 | 2013 |
| Clientes | 8.404,84 | 33.586,32 |
| Total | 8.404,84 | 33.586,32 |

El período promedio de crédito por venta de servicios desinfección, limpieza es de 30 y 60 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

4. Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, la composición de los saldos de otras cuentas por cobrar es el siguiente

| Descripción | 31 de Diciembre | |
|-------------|-----------------|------|
| | 2012 | 2013 |

| | | |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Otras Cuentas por cobrar | 1813.29 | 55.000,00 |
| Total Otras cuentas por cobrar | 1813.29 | 55.000,00 |

5. **Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Los saldos de Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento al 31 de diciembre del 2012 Y 2013, se muestran a continuación:

| | 31 de Diciembre | |
|------------------------|------------------------|-------------------|
| | 2012 | 2013 |
| Inversiones Corrientes | - | 145.000,00 |
| Total | 0.00 | 145.000,00 |

6. **Pagos Anticipados**

Los saldos de Pagos Anticipados al 31 de diciembre del 2012 Y 2013, se muestran a continuación:

| | 31 de Diciembre | |
|-------------------|------------------------|-----------------|
| | 2012 | 2013 |
| Pagos Anticipados | 335.815,11 | 6.204.39 |
| Total | 335.815,11 | 6.204.39 |

En esta cuenta se registra todos los anticipos entregados a terceros; existe una disminución entre el año 2012 y 2013 debido a que ha ido liquidando cada una de los anticipos.

7. **Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, la composición de los saldos de activos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

| Descripción | 31 de Diciembre | |
|---|------------------------|------------------|
| | 2012 | 2013 |
| Activos por impuestos corrientes | | |
| Impuesto a la renta | 36.885,00 | 29.820,48 |
| Impuesto al valor agregado | - | - |
| Total activos por impuestos corrientes | 36.885,00 | 29.820,48 |
| Pasivos por impuestos corrientes | | |
| IVA en ventas | 7.560.06 | 6.793.62 |
| Retención IVA | 6.893.16 | 4.410.88 |
| Retención en la fuente | 4.590.63 | 7.177.13 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Total pasivos por impuestos corrientes | 19.043.85 | 18.381.63 |
|---|------------------|------------------|

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

| 2013 | | |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Descripción | Saldo al inicio del año | Saldo al final del año |
| Maquinaria y equipo | 28.478,48 | 57.310,30 |
| Vehículos, equipos de transporte | 119580,44 | 319,631.32 |
| Terreno | - | 185.000,00 |
| Edificios | - | 65.000,00 |
| Equipo de computación | 4.879,33 | 8.569,47 |
| Muebles y Enseres | 6140,00 | 18.355,57 |
| Total | 159.078,28 | 653,866.67 |
| Depreciación acumulada | (15.824,60) | (64.326,32) |
| Total | 143.253,65 | 589.540,34 |

9. Activos Intangibles.

Los saldos de Activos Intangibles al 31 de diciembre del 2012 Y 2013, se muestran a continuación:

| | 31 de Diciembre | |
|----------------------|------------------------|----------------|
| | 2012 | 2013 |
| Garantía de Arriendo | 2.356,00 | 2.300,00 |
| Total | 2.356,00 | 2300.00 |

10. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

| Descripción | 31 de Diciembre | |
|--|------------------|-------------------|
| | 2012 | 2013 |
| Cuentas por pagar comerciales | 119.781,87 | 153.259,51 |
| Total Cuentas por Pagar Comerciales | 74.058,78 | 153.259,51 |

12. Provisiones

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

| Descripción | 31 de Diciembre | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2012 | 2013 |
| Provisiones | 534.550,75 | 406.406,68 |
| Total Provisiones | 534.550,75 | 406.406,68 |

13. Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

| | 2012 | 2013 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Saldos al inicio del año | 34.889,84 | 66.763,22 |
| Pagos efectuados | (-) | (-) |
| Saldos al fin del año | 34.889,84 | 66.763,22 |

14. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 10.800 dividido en diez mil ochocientas participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

15. Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

16. Aportes Futuras Capitalizaciones

Corresponde al aporte realizado por parte de los socios para fortalecer la empresa y el Patrimonio de la misma.

17. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF:

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

Utilidades retenidas:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

18. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

| Descripción | 2012 | 2013 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Prestación de servicios | 2'510.469,24 | 3'950.155,58 |
| Total | 2'510.469,24 | 3'950.155,58 |

Existe un crecimiento en los ingresos ya que se incremento los clientes los cuales permitieron el crecimiento de nuestra cartera la que principalmente está constituida por contratos con el Estado.

19. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

| Descripción | 2012 | 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Utilidad según libros antes de impuesto a la renta | 197.709,08 | 378.324,89 |
| Más gastos no deducibles | 641.256,83 | 586.618,69 |
| Menos Deducción por incremento neto de empleados | (678.596,35) | (811.395,96) |
| Base imponible | 160.369,56 | 135.547,62 |
| Impuesto a la renta calculado por el 23% y 22% respectivamente | 36.885,00 | 29.820,48 |
| Anticipo calculado | 1.178,45 | - |

Impuesto a la renta corriente registrado en resultados

35.706,55

29.820,48

Anticipo calculado.- A partir del año 2013, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2012, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta de USD\$ 20.305,46; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de USD\$ 29.474,54 consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 58.887,13 equivalente a un Crédito tributario de Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2012 al 2013.

20. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros 15 de marzo del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

21. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.


Lucas Aguirre
Gerente General

Lorena Padilla
Contadora General