

AZULADOCLEAN
LIMPIEZA PROFESIONAL

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015



ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS.....	4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

		Al 31 de diciembre del	
	<u>Notas</u>	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	104.467,49	204.686,62
Inversiones temporales mantenidas hasta su vencimiento	5	122.000,00	120.000,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1.231.504,34	574.199,73
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	7	162.051,92	94.403,54
		<u>1.620.023,75</u>	<u>993.289,89</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	8	595.215,57	591.286,11
Otros activos		0,00	2.300,00
		<u>595.215,57</u>	<u>593.586,11</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>2.215.239,32</u>	<u>1.586.876,00</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales	9	245.327,17	164.992,46
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	10	1.011.193,02	680.479,66
Otras cuentas por pagar	11	67.082,55	23.887,10
		<u>1.323.602,74</u>	<u>869.359,22</u>
Pasivos no corrientes			
Obbligaciones financieras que devengan intereses	12	70.557,92	80.346,80
		<u>70.557,92</u>	<u>80.346,80</u>
Total del pasivo		1.394.160,66	949.706,02
Patrimonio			
Capital social	13	10.800,00	10.800,00
Reserva legal		5.400,00	5.400,00
Aportes para futuras capitalizaciones	13	290.000,00	135.000,00
Resultados por adopción de NIIF por primera vez		-11.183,27	-11.183,27
Resultados de años anteriores		496.953,43	518.796,73
Resultado Integral del Ejercicio	14	29.108,50	-21.643,48
Total Patrimonio		<u>821.078,66</u>	<u>637.169,98</u>
Total pasivo más patrimonio		<u>2.215.239,32</u>	<u>1.586.876,00</u>

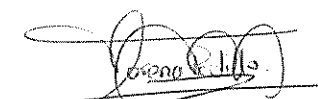

Ing. Alain Jiménez F.
GERENTE GENERAL


Ing. Lorena Padilla
CONTADORA GENERAL

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresados en dólares americanos)

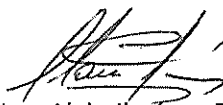
	<u>Por los años terminados al 31 de</u>	
	<u>diciembre de</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicios de limpieza y mantenimiento	6.032.796,47	3.693.825,30
Reembolso de gastos	0,00	140.618,95
	<u>6.032.796,47</u>	<u>3.834.444,25</u>
 Costo de ventas	 <u>-855.816,35</u>	 <u>-420.721,23</u>
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	 5.176.980,12	 3.413.723,02
 GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos operacionales	<u>4.984.021,14</u>	<u>3.307.183,44</u>
	<u>-4.984.021,14</u>	<u>-3.307.183,44</u>
 UTILIDAD EN OPERACIÓN	 192.958,98	 106.539,58
 OTROS INGRESOS	 10.689,02	 7.910,53
 OTROS EGRESOS	 <u>-38.016,66</u>	 <u>-14.549,30</u>
 UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	 165.631,34	 99.900,81
 PROVISIONES FINALES		
Participación empleados y trabajadores	24.844,70	14.986,12
Impuesto a la renta	<u>111.678,14</u>	<u>106.558,17</u>
	<u>-136.522,84</u>	<u>-121.544,29</u>
 RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	 <u>29.108,50</u>	 <u>-21.643,48</u>

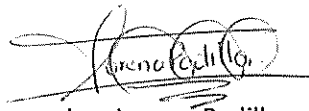

 Ing. Alain Jiménez F.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Lorena Padilla
 CONTADORA GENERAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresados en dólares americanos)

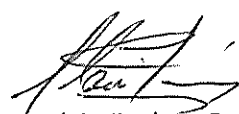
	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizac.</u>	<u>RESERVAS Legal</u>	<u>Adopción de NIIF primera vez</u>	<u>Resultados Acumul.</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2013	10.800,00	50.000,00	5.400,00	-11.183,27	180.665,50	345.641,11	581.323,34
Transferencia					345.641,11	-345.641,11	0,00
Aportes para futuras capitaliz.		85.000,00					85.000,00
Ajuste resultados acumulados					-7.509,88		-7.509,88
Resultado neto del ejercicio						-21.643,48	-21.643,48
Diciembre 31, 2014	10.800,00	135.000,00	5.400,00	-11.183,27	518.796,73	-21.643,48	637.169,98
Transferencia					-21.643,48	21.643,48	0,00
Aportes para futuras capitaliz.		155.000,00					155.000,00
Ajuste resultados acumulados					-199,82		-199,82
Resultado neto del ejercicio						29.108,50	29.108,50
Diciembre 31, 2015	10.800,00	290.000,00	5.400,00	-11.183,27	496.953,43	29.108,50	821.078,66

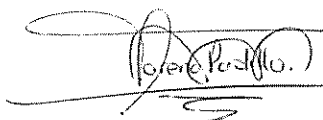

 Ing. Alain Jiménez F.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Lorena Padilla
 CONTADORA GENERAL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

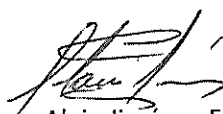
	<u>Por los años terminados al 31 de</u> <u>diciembre de</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	6.040.641,44	3.301.741,37
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-6.202.634,85	-3.553.496,49
Otras entradas de actividades de operación	9.859,58	0,00
Otras salidas por actividades de operación	<u>-7.174,63</u>	<u>-81.598,58</u>
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	-159.308,46	-333.353,70
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	-84.121,79	-64.930,36
Otros activos	<u>-2.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-86.121,79	-39.930,36
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes para futuras capitalizaciones	155.000,00	85.000,00
Otras entradas de actividades de financiamiento	0,00	50.000,00
Prestamos bancarios	<u>-9.788,88</u>	<u>-11.181,35</u>
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>145.211,12</u>	<u>123.818,65</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-100.219,13	-249.465,41
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>204.686,62</u>	<u>454.152,03</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>104.467,49</u></u>	<u><u>204.686,62</u></u>

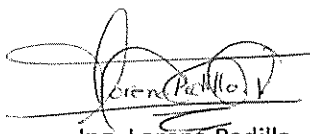

 Ing. Alain Jiménez F.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Lorena Padilla
 CONTADORA GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 (Expresados en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	165.631,34	99.900,81
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	80.192,33	63.184,59
Gasto participación empleados y trabajadores	9.859,58	-51.778,10
Gasto impuesto a la renta	-7.174,63	-29.820,48
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	-5.294,06	-540.613,41
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	-719.658,94	155.273,66
(Aumento) disminución de cuentas por pagar proveedores	80.334,72	11.732,96
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	234.501,20	-41.233,73
(Aumento) disminución de otros activos	<u>2.300,00</u>	<u>0,00</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-159.308,46</u>	<u>-333.353,70</u>


 Ing. Alain Jiménez F.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Lorena Padilla
 CONTADORA GENERAL

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

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.

2. INFORMACION GENERAL

Mediante escritura pública del 11 de julio de 2007 se constituyó la compañía **AZULADOCLEAN S.A.**, bajo las leyes ecuatorianas; el objeto social de la compañía es el de dar servicios de asistencia en traslados, adecuaciones, reparaciones etc., de toda clase de edificios, vehículos, naves industriales, así como la fumigación, desinfección, limpieza y rellenos sanitarios, reciclaje de todo tipo de desechos, escombros y basura en áreas públicas y privadas de zonas urbanas y rurales. El plazo inicial de duración de la compañía es de 50 años.

En cumplimiento de lo acordado en acta de junta general de accionistas del 28 de noviembre del 2008, mediante escritura pública del 30 de diciembre del 2008 se efectúa el aumento de capital social, en US\$ 10.000, con lo que el nuevo capital social de la compañía a partir de esa fecha es de US\$ 10.800.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros el IASB ha emitido pronunciamientos contables los cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros.

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 50 días y con acuerdos específicos el plazo flexible.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía ha efectuado la revaluación de sus activos fijos consistentes en maquinaria, vehículos y bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste con base al informe del perito calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:



Edificios	20 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y equipo	10 años

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.

Préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 50 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

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

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se reconoce el beneficio del desahucio, a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar su renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales, y se paga la respectiva liquidación al momento de la salida del personal.



Participación a trabajadores

La Compañía debe reconocer por Ley, un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios de fiscalización de obras civiles, son considerados como ingresos una vez que se ha firmado en acta entrega recepción definitiva del servicio prestado, generalmente el ingreso se registra de los anticipos recibidos por parte de los clientes que contrataron el servicio.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja chica	150,00	150,00
Fondo rotativo	1.000,00	1.000,00
Banco Pichincha (cuenta corriente #3510562904)	99.913,95	203.493,68
Banco del Pacífico (cuenta corriente #4892767900)	3.360,60	0,00
Banco Pichincha (cuenta de ahorros #4892767)	42,94	42,94
Total	<u>104.467,49</u>	<u>204.686,62</u>

5. INVERSIONES TEMPORALES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO

El detalle de los certificados de depósito se detalla a continuación:

<u>Institucion</u>	<u>Certificado Numero</u>	<u>Plazo dias</u>	<u>Tasa de interes</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Banco Pichincha C.A.	2300640816	370	5,25%	2/2/2016	122.000,00
Total					122.000,00

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes	579.493,78	489.611,65
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
	<u>579.493,78</u>	<u>489.611,65</u>
Otras cuentas por cobrar		
Prestamos temporales	0,00	71.448,00
Cuentas por cobrar Alfatelly	0,00	10.000,00
Lucas Aguirre Allende	454.386,58	0,00
Raul Martinez	162.717,95	0,00
Otras cuentas por cobrar	<u>34.906,03</u>	<u>3.140,08</u>
	<u>652.010,56</u>	<u>84.588,08</u>
Subtotal	1.231.504,34	574.199,73
(-) Provision para cuentas incobrables	0,00	0,00
Total	<u>1.231.504,34</u>	<u>574.199,73</u>

En el año 2015 y 2014 la compañía no efectuó provisión para cuentas incobrables, por considerar que no existen riesgos de incobrabilidad.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Anticipos a proveedores	34.378,65	75.611,45
Retenciones de clientes	108.881,18	0,00
Retenciones en la fuente del IVA	792,31	0,00
Credito tributario del impuesto a la renta	17.999,78	17.999,78
Credito tributario IVA	0,00	792,31
Total	<u>162.051,92</u>	<u>94.403,54</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripción</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Histórico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Terreno	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00
Edificios	65.000,00	9.587,44	55.412,56	58.500,04
Muebles y enseres	18.874,92	4.995,19	13.879,73	8.073,02
Equipo de computación	12.651,61	10.041,85	2.609,76	4.392,21
Vehículos y equipo de transporte	419.987,56	164.611,23	255.376,33	278.192,04
Maquinaria y equipo	101.404,72	18.467,53	82.937,19	57.128,80
Total	802.918,81	-207.703,24	595.215,57	591.286,11

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Valor</u>
	<u>Histórico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Neto</u>
Diciembre 31, 2013	653.866,66	-64.326,32	589.540,34
Adiciones	64.930,36		64.930,36
Gasto depreciación 2014		-63.184,59	-63.184,59
Diciembre 31, 2014	718.797,02	-127.510,91	591.286,11
Adiciones	84.121,79		84.121,79
Gasto depreciación 2015		-80.192,33	-80.192,33
Diciembre 31, 2015	802.918,81	-207.703,24	595.215,57

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>diciembre 31 del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	245.327,17	164.992,46
Total	245.327,17	164.992,46

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión sueldos por pagar	222.757,40	291.602,87
Liquidaciones por pagar	54.941,98	257,29
Impuestos por pagar	126.235,16	55.231,61
IESS por pagar	62.730,70	45.385,38
Beneficios de ley por pagar	404.982,18	269.061,76
Impuesto a la renta empresa	27.867,46	3.955,63
Participación empleados y trabajadores	111.678,14	14.985,12
Total	<u>1.011.193,02</u>	<u>680.479,66</u>

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos recibidos de clientes	2.450,00	0,00
Prestamos relacionadas	54.663,50	3.500,00
Prestamos de terceros	0,00	14.755,50
Otras cuentas por pagar	9.969,05	5.631,60
Total	<u>67.082,55</u>	<u>23.887,10</u>

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS QUE DEVENGAN INTERES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 mantiene un préstamo colateral con el Banco del Pichincha conocido como CREDIBANK cuyo pago es al vencimiento, este crédito se encuentra respaldado por la inversión (certificado de depósito ver nota 5), que se mantiene en esta misma institución financiera, con esto el Certificado de Depósito es pignorado por el Banco como garantía de dicho crédito por lo que la tabla de amortización es a una sola cuota.

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social:

El capital social de **AZULADOCLEAN S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue de US\$ 10.800 dividido en diez mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El detalle de los accionistas de la compañía al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

<u>Accionistas</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Número de Acciones</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
Alejandro Dueñas Muñoz	9.720,00	9.720,00	90,00%
Maria Fernanda Varea Viteri	1.080,00	1.080,00	10,00%
Total	<u>10.800,00</u>	<u>10.800,00</u>	<u>100,00%</u>

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el

50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

Aportes para futuras capitalizaciones

Con el fin de robustecer el patrimonio de la compañía, los accionistas de la compañía decidieron efectuar en el año 2014 un aporte de US\$ 85.000 en base a los porcentajes de participación en el capital social de la compañía, con lo cual el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 135.000, durante el año 2015 se efectuaron aportes por US\$ 155.000, con lo cual el nuevo saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US\$ 290.000.

14. CONCILIACION TRIBUTARIA

La determinación del impuesto a la renta, y la participación de trabajadores en las utilidades se presentan en la siguiente conciliación tributaria:

	Diciembre 31.	
	2.015	2.014
Utilidad contable	165.631,34	99.900,81
15% participación empleados y trabajadores	-24.844,70	-14.985,12
Utilidad antes de impuesto a la renta	140.786,64	84.915,69
(-) Deducción por incremento de empleados neto	-104.120,00	0,00
(+) Gastos no deducibles	470.961,26	399.444,19
Utilidad gravable	507.627,90	484.359,88
Impuesto a la renta (22%)	111.678,14	106.559,17
Determinación del impuesto a la renta por pagar		
Impuesto a la renta causado	111.678,14	106.559,17
Anticipo impuesto a la renta mayor al impuesto causado		
(-) Anticipo pagado de impuesto a la renta	-27.325,29	-29.474,54
(+) Anticipo de impuesto a la renta pendiente de pago	27.325,29	29.474,54
(-) Retenciones en la fuente año corriente	-108.881,18	-65.671,82
(-) Credito tributario de años anteriores	-2.770,94	-58.887,13
Impuesto a la renta por pagar	26,02	-17.999,78
Determinación de la utilidad (perdida) neta		
Utilidad contable	165.631,34	99.900,81
(-) Participación empleados y trabajadores	-24.844,70	-14.985,12
(-) Impuesto a la renta causado	-111.678,14	-106.559,17
(-) Apropiación para reserva legal		
Utilidad (perdida) neta del periodo	29.108,50	-21.643,48

15. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

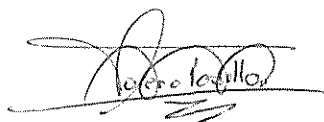
Entre el 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 30 de agosto del 2016; salvo lo que se indica en el párrafo siguiente, no se conocen hechos que

en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

En febrero 4 del 2016 se inscribe el nombramiento del nuevo representante legal designado al señor Alejandro Dueñas Muñoz, por un periodo de dos años, el mismo que permanece en su cargo hasta el 1 de julio del 2016 fecha en la cual se inscribe el nombramiento del nuevo Gerente señor Alain Giovanni Jiménez Fierro por un periodo de dos años; el mismo que se mantiene en su cargo a la fecha de emisión del informe de los auditores externos, por lo que él es la persona que firma los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2015, pese a no haber participado en la elaboración y cierre de los mismos, por los antecedentes antes expuestos.

17. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


Ing. Alain Jiménez F.
GERENTE GENERAL
Ing. Lorena Padilla
CONTADORA GENERAL