

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012



AZULADOCLEAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA..... - 5 -

ESTADO DE RESULTADOS - 5 -

● ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO..... - 7 -

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO..... - 8 -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... - 10 -

COMISIÓN DE AUDITORIA
OPERADORAS
25 OCT. 2013

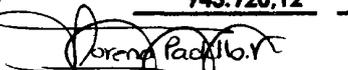
AZULADOCLEAN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

		31 de Diciembre	
	Notas	2012	2011
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	2	399.644,74	78.511,44
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	3	8.404,84	4.988,24
Otras cuentas por cobrar		1.813,29	2.000,00
Activos por impuestos corrientes	4	52.632,49	9.590,04
Otros activos		2.356,00	
Total activos corrientes		800.666,47	95.089,72
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	5	159.078,25	32.058,92
Depreciación Acumulada		(15.824,60)	(335,02)
Total activos no corrientes		143.253,65	31.723,90
Total activos		943.920,12	126.813,62
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	6	74.058,78	44.485,55
Otras cuentas por pagar		114.755,49	590,91
Provisiones		534.550,75	
Pasivos por impuestos corrientes	4	58.276,39	307,42
Beneficios empleados corto plazo	7	56.479,10	418,09
Obligaciones emitidas a Corto plazo		35.346,95	35.444,27
Total pasivos corrientes		758.711,97	81.246,24
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias		-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Beneficios empleados post-empleo		-	-
Pasivos por impuesto diferido		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	10	10.800,00	10.800,00
Reservas	11	2.536,70	-
Resultados acumulados	12	171.871,45	24.767,38
Total patrimonio		185.208,15	45.567,38
Total pasivos y patrimonio		943.920,12	126.813,62


 Lucas Aguirre
 Gerente General


 Lorena Padilla
 Contadora General

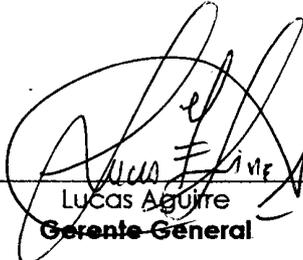
Ver notas a los estados financieros

AZULADOCLEAN S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

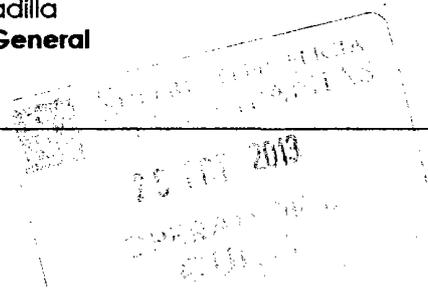
(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos de actividades ordinarias	8	2.510.469,24	108.414,14
GANANCIA BRUTA		<u>2.510.469,24</u>	<u>108.414,14</u>
Gastos de administración y ventas		2.276.508,80	106.364,67
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		<u>232.598,92</u>	<u>2.049,47</u>
<u>Otros gastos:</u>			
Gastos financieros		(1.361,52)	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>232.598,92</u>	<u>2.049,47</u>
Menos impuesto a la renta:			
Corriente		38.501,32	418,09
Utilidad neta del período		<u>160.824,08</u>	<u>1.323,96</u>
Utilidad del periodo atribuible a los propietarios		<u>160.824,08</u>	<u>1.323,96</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 2012**
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva legal	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010	20 a 22	800.00	-	10.000,00	14.456,22	34.243,42
Apropiación Aporte Futuras Capitalizaciones		800,00	-	10.000,00	-	-
Utilidad neta		-	-	-	8987,20	8987,20
Saldos al 31 de diciembre del 2011	20 a 22	800.00	-	10.000,00	23443,42	45.567,38
Apropiación Aporte Futuras Capitalizaciones		-	-	10.000,00	-	-
Utilidad neta		-	-	-	1.323,96	1.323,96
Saldos al 31 de diciembre del 2012	20 a 22	10.800	2.536,70	-	22.230,64	185.208,15


 Lucas Aguirre
 Gerente General


 Lorena Padilla
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

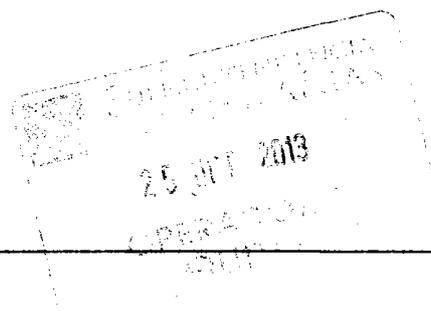
AZULADOCLEAN S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	2.509.052,64	109.705,00
Pagado a proveedores y empleados	(2.141.949,34)	(273,90)
Utilizado en otros	71.049,33	(4384,85)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>438.152,63</u>	<u>105.046,25</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad y equipo	(127.019,33)	(32.058,92)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(127.019,33)</u>	<u>(32.058,92)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en Efectivo por Aumento de Capital	10.000,00	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>10.000,00</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neta durante el año	321.133,30	72.987,33
Saldo al comienzo del año	78.511,44	5.524,11
Saldo al final del año	<u>399.644,74</u>	<u>78.511,44</u>

(Continúa...)

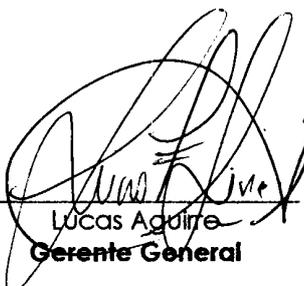


AZULADOCLEAN S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	232.598,92	2.049,47
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	15.489,58	298,35
Participación a trabajadores 15%		
Impuesto a la renta corriente y diferido		
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(3.416,60)	3.290,86
Otras cuentas por cobrar	(42.855,74)	(10.605,12)
Otras cuentas por cobrar	(2.356)	
Cuentas por pagar comerciales	(73.384,92)	38.513,19
Anticipo Proveedores	(335.815,11)	
Pasivos por impuestos corrientes	(71.049,33)	(4.384,85)
Otras cuentas por pagar	576.843,17	75.884,35
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>438.152,63</u>	<u>105.046,25</u>


 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	- 11 -
2. Políticas contables significativas	- 11 -
6. Efectivo	- 16 -
7. Cuentas por cobrar clientes no relacionados	- 16 -
9. Activos y pasivos por impuestos corrientes	- 16 -
10. Propiedad, planta y equipo	- 17 -
11. Cuentas por pagar comerciales	- 17 -
13. Participación a trabajadores	- 18 -
16. Ingresos	- 18 -
18. Impuesto a la renta	- 18 -
20. Capital social	- 18 -
21. Reservas	- 20 -
22. Resultados acumulados	- 20 -
23. Eventos subsecuentes	- 20 -
24. Aprobación de los estados financieros	- 20 -

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 International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 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 valorarán 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 valorarán 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 media 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 mas 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

l) 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	30 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

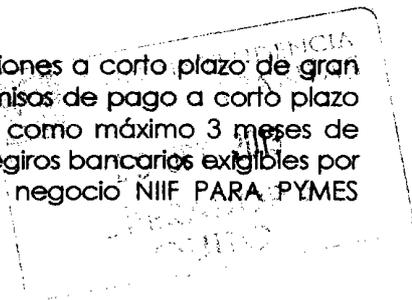
Las cuentas por cobrar se registrarán a su costo menos su importe no recuperable. Los cargos por cuentas incobrables se registrarán como gasto en el periodo. NIIF PARA PYMES sección 11, párrafo 15 Y 22

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 determinará 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 período 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 2011, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Bancos	377.652,71	12.216
Cajas	21.992,02	530
Total	399.644,74	78.511,44

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 2011, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Cientes	8.404,84	4988,24
Total	8.404,84	4.988,264

El período promedio de crédito por venta de servicios desinfección, limpieza es de 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. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2011
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	51.840,18	2.191,76
Impuesto al valor agregado	792,31	7.398,28
Total activos por impuestos corrientes	52.632,49	9.590,04

RESERVA DE
OPERACIONES
CONTABLES
2013

Pasivos por impuestos corrientes

IVA en ventas	8.587,54	
Retención IVA	6.893,16	18,53
Retención en la fuente	2.200,11	572,38
Impuesto a la renta empleados	174,30	

Total pasivos por impuestos corrientes	17.855,11	590,91
---	------------------	---------------

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

5. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

2012		
Descripción	Saldo al inicio del año	Saldo al final del año
Maquinaria y equipo	28.478,48	28.478,48
Vehículos, equipos de transporte	119.580,44	119.580,44
Equipo de computación	4.879,33	4.879,33
Muebles y Enseres	6.140,00	6.140,00
Total	159.078,28	159.078,28
Depreciación acumulada	(15.824,60)	(15.824,60)
Total	143.253,65	143.253,65

2011		
Descripción	Saldo al inicio del año	Saldo al final del año
Maquinaria y equipo	35.026,92	35.026,92
Total	35.026,92	35.026,92
Depreciación acumulada	(335,02)	(335,02)
Total	34.691,90	34.691,90

6. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

REVISADO
 25 OCT 2013
 CONTADOR
 CONTADOR

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2011
Proveedores	74.058,78	81.246,24
Total	74.058,78	81.246,24

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes o servicios es 30 a 60 días desde la fecha de la factura.

7. 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 participación a trabajadores fueron como sigue:

	2012	2011
Participación a Trabajadores	34.889,04	418,09
Pagos efectuados	(34.889,04)	(418,09)
Saldos al fin del año	0	0

8. Ingresos

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

Descripción	2012	2011
Prestación de servicios	2.197.105,05	108.414,14
Total	2.197.105,05	108.414,14

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.

9. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

25 OCT 2013

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

Descripción	2012	2011
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	232.598,92	2.049,47
Más gastos no deducibles	641.256,83	-
Menos Deducción por incremento neto de empleados	(678.596,35)	-
Base Imponible	160.369,56	2.049,47
Impuesto a la renta calculado por el 23% y 24% respectivamente	36.885,00	418,09
Anticipo calculado	1.178,45	-
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	35.706,55	418,09

Anticipo calculado - A partir del año 2011, 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\$1.178,45; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de USD\$36.885 consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$14.955,18 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 2010 al 2012.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

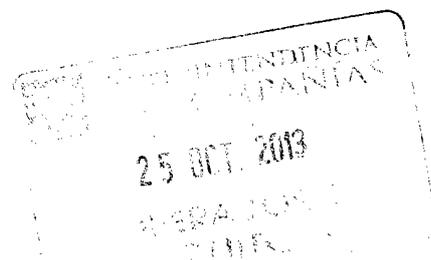
Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35.000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.



10. 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.

11. 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 20% 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.

12. 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:

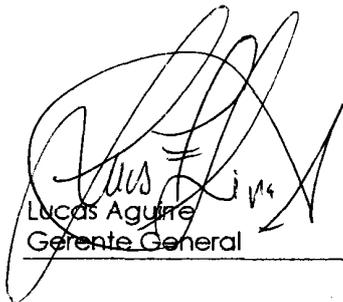
El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

13. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 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.

14. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 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.

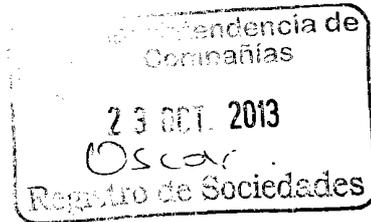

Lucas Aguirre
Gerente General


Lorena Padilla
Contadora General

25 OCT. 2013

OPERADOR
2013

Quito, 18 de octubre de 2013



Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Ciudad.-

N° 2679
ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (Q)

SUMILLA A: *Lucas Aguirre Aliende*
INSTRUCCIONES: *trámite permitido*

FECHA: *2013-10-21* HORA: *11:40*

FIRMA: *[Signature]*

De mis consideraciones:

Por medio de la presente, Yo, Lucas Lorenzo Aguirre Alliende portador de la cédula de ciudadanía No. 1719647321 y representante de la empresa AZULADOCLEAN S.A. con RUC No. 1792125553001, con expediente No. 159460 entrego a Ustedes las Notas a los Estados Financieros del año 2012 en cumplimiento al trámite 51423 por la razón que fueron eliminadas por no haber sido suscritas por el contador.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente, le anticipo mis agradecimientos.

Muy Atentamente,

AZULADOCLEAN S.A.

[Signature]
Lucas Aguirre Alliende

Representante Legal

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO

18 OCT 2013

[Signature]
Sra. Adela Villacís V.
C.A.U. - QUITO

INT. CONTROL E INTERVENCIÓN
21/OCT/2013 10:31