



**INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.
SOLUCIONES INTEGRALES DE LIMPIEZA**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015.

CONTENIDO:

Estados de Situación Financiera Clasificados.
Estados de Resultados Integrales por Función.
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	413,269.59	460,478.97
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(443,389.32)	(464,954.77)
Participación trabajadores	(1,338.00)	(88.29)
Intereses Pagados	(572.36)	(2,465.93)
Otros Ingresos	3,544.46	4,326.75
Otros Gastos	(2,212.59)	(1,152.52)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(30,698.22)	(3,855.79)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compras propiedades, planta y equipo	-	(6,072.36)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	(6,072.36)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por obligaciones financieras	(2,365.01)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	-
Aumento neto de efectivo	(33,063.23)	(9,928.15)
Efectivo:		
Al inicio del año	33,063.23	42,991.38
Al final del año	-	33,063.23



Darwin Cárdenas
Representante Legal



Willigran Jr. Charco
Contador General

INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

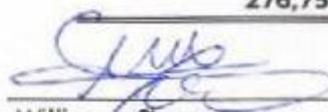
Por los años terminados en,	Nota	Diciembre 31,2014	Diciembre 31,2015
ACTIVOS			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	-	33,063.23
Activos Financieros		159,368.53	40,213.07
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	5	500.00	11,501.00
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	97,827.51	6,831.87
Otras cuentas por cobrar relacionadas	7	61,041.02	21,880.20
Servicios y otros pagos anticipados	8	-	996.11
Activos por impuestos corrientes	9	34,290.54	30,768.62
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		193,659.07	105,041.03
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	10	82,992.47	96,714.57
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		82,992.47	96,714.57
TOTAL ACTIVOS		276,651.54	201,755.60
PASIVOS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	11	12,175.00	9,163.85
Obligaciones con instituciones financieras	12	17,025.56	14,032.41
Provisiones	13	41,334.01	32,173.61
Otras obligaciones corrientes	14	58,116.84	23,653.97
Otros pasivos financieros	15	3,315.66	8,673.82
Otros pasivos corrientes	16	24,781.73	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		156,748.80	87,697.66
	Pasan	156,748.80	87,697.66

INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Vienen	156,748.80	87,697.66
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	17	1,390.00	-
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	18	96,607.66	69,057.94
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		97,997.66	69,057.94
TOTAL PASIVOS		254,746.46	156,755.60
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	20	10,000.00	10,000.00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	21	-	27,549.72
Reservas	-	-	-
Resultados acumulados	22	7,450.28	1,870.65
Resultados del ejercicio	-	4,454.80	5,579.63
TOTAL PATRIMONIO		22,004.97	45,000.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		276,751.43	201,755.60



Darwin Cárdenas
Representante Legal



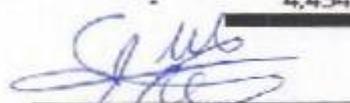
Willigran Charco
Contador General

INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014
Ingresos de actividades ordinarias	23	504,265.23	460,710.47
Costo de ventas y producción	24	(376,485.11)	(319,434.81)
Ganancia bruta	-	127,780.12	(141,275.66)
Otros Ingresos	23	3,544.46	4,326.75
Gastos			
Gastos administrativos	25	(114,043.61)	(121,811.77)
Gastos de venta	26	(7,343.35)	(15,175.02)
Gastos financieros	27	(572.36)	(2465.93)
Total Gastos	-	121,959.32	139,452.72
Resultado antes de participación a los trabajadores e impuesto a la renta	-	9,365.26	6,149.69
Participación trabajadores	-	(1,404.79)	(1,338.00)
Resultado antes de provisión para impuesto a la renta	-	7,960.47	4,811.69
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente	-	(3,505.67)	(3,743.90)
Ganancia/Pérdida neta del ejercicio	-	4,454.80	1,067.79
Otros resultados Integrales			
Componentes del otro resultado integral	-	-	-
Resultado integral total del año	-	4,454.80	1,067.79



Darwin Cárdenas
Representante Legal



Willigran Jr. Charco
Contador General



INTEGRALCLEAN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminado al 31 de diciembre de 2015
 (Expresados en dólares)

Concepto	Capital suscrito o asignado	Aporte Socios Futura Capitalización	Resultados acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	10,000.00	27,549.72	1,870.65	5,579.63	45,000.00
Transferencia a Resultados Acumulados.			5,579.63	(5,579.63)	-
Transferencia Ajuste de Pasivos		(27,549.72)		4,454.80	(27,549.72) 4,454.80
Resultado integral del período				4,454.80	4,454.80
Saldo al 31 de diciembre de 2015	10,000.00	-	7,450.28	4,454.80	21,905.08

Darwin Cárdenas
Representante Legal

Willigran Jr. Charco
Contador General

ÍNDICE:

1.	IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	9
1.1.	Período contable.	10
1.2.	Bases de preparación.	11
1.3.	Moneda funcional y su presentación.	11
1.4.	Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.	12
1.5.	Efectivo y equivalentes de efectivo.	12
1.6.	Activos financieros.	12
1.7.	Servicios y otros pagos anticipados.	13
1.8.	Activos por impuestos corrientes.	13
1.9.	Costos por intereses.	14
1.10.	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.	14
1.11.	Préstamos y otros pasivos financieros.	15
1.12.	Provisiones.	16
1.13.	Beneficios a los empleados.	16
1.14.	Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.	16
1.15.	Capital suscrito.	17
1.16.	Ingresos de actividades ordinarias.	17
1.17.	Costo de ventas.	18
1.18.	Gastos de administración y ventas.	18
1.19.	Medio ambiente.	18
1.20.	Estado de Flujos de Efectivo.	19
2.	POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.	19
2.1.	Factores de riesgo.	19
2.2.	Riesgo financiero.	19
2.3.	Riesgo crediticio.	20
2.4.	Riesgo de tasa de interés.	20
3.	ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.	21
3.1.	Vidas útiles y de deterioro de activos.	21
3.2.	Estimación de valores razonables de existencias para consumo.	21
3.3.	Otras estimaciones.	22
4.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.	22
5.	Activos Financieros Mantenedos Hasta el Vencimiento	23

6.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.	23
7.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	23
8.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.	23
9.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	24
10.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.	24
11.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.	25
12.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	25
13.	PROVISIONES.	25
14.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.	26
15.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS.	26
16.	OTROS PASIVO CORRIENTES.	26
17.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO.	26
18.	Obligaciones con Instituciones Financieras.	27
19.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	27
20.	CAPITAL SUSCRITO.	29
21.	APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN.	29
22.	RESULTADOS ACUMULADOS.	29
23.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	31
24.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.	31
25.	GASTOS ADMINISTRATIVOS.	31
26.	GASTOS DE VENTAS.	32
27.	GASTOS FINANCIEROS.	32
28.	SANCIONES.	32
28.1.	De la Superintendencia de Compañías.	32
28.2.	De otras autoridades administrativas.	33
29.	PRECIOS DE TRANSFERENCIA.	33
30.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.	34



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

INTEGRAL CLEAN SOLUCIONES INTEGRALES DE LIMPIEZA CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1792145686001

Domicilio de la entidad:

Pichincha / Quito / La Vicentina / Mariscal Sucre / Edificio Munich

Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

País de incorporación:

Ecuador.

Descripción:

INTEGRAL CLEAN SOLUCIONES INTEGRALES DE LIMPIEZA CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 10 de julio del 2008 y aprobada por la superintendencia de compañías el 18 de julio del mismo año. Su objeto social es la realización de actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, reside



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)



INTEGRALCLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

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

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como



INTEGRALCLEAN CIA. LTDA. **Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**

(Expresadas en dólares)

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1.9. Costos por intereses.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no ha efectuado operaciones que hayan generado la necesidad de capitalizar costos financieros como parte del costo de adquisición de sus propiedades, planta y equipo.

Sin embargo, de existir compras con financiamiento, es política de la Compañía incluir los costos por intereses como parte del costo de adquisición de aquellos activos considerados como aptos desde la fecha de inicio del financiamiento hasta que se encuentren disponibles para su uso.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo e intangibles es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la Sección 25



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA. **Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**

(Expresadas en dólares)

1.11. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros.



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 20145.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.15. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

1.17. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

1.18. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.19. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1.20. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de INTEGRAL CLEAN SOLUCIONES INTEGRALES DE LIMPIEZA CIA. LTDA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

SOLUCIONES INTEGRALES DE LIMPIEZA CIA. LTDA., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

5. Activos Financieros Mantenedos Hasta el Vencimiento

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Póliza de Acumulación Alianza del Valle	500.00	11,501.00

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Clientes No Relacionados	97,827.51	6,831.87

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otras cuentas por cobrar locales	61,041.02	21,880.20

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Anticipo Proveedores Locales	-	996.11



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	34,290.54	27,827.41
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	-	2,941.21
	34,290.54	30,768.62

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Propiedades, planta y equipo, neto</u>		
Muebles y Enseres	500.46	654.96
Maquinaria y Equipo	22,427.44	27,264.60
Equipos de computación	1,748.10	2,874.28
Vehículos	57,987.87	65,228.49
Otros Propiedades, Planta y Equipo	328.60	692.24
	82,992.47	96,714.57
<u>Propiedades, planta y equipo, costo</u>		
Muebles y Enseres	1,545.00	1,545.00
Maquinaria y Equipo	51,288.48	51,023.31
Equipos de computación	7,885.17	7,333.81
Vehículos	81,494.64	81,494.64
Otros Propiedades, Planta y Equipo	1,141.03	1,141.03
	143,354.32	142,537.79



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Depreciación Acumulada

Propiedades, planta y equipo, neto

Muebles y Enseres	(1,044.54)	(890.04)
Maquinaria y Equipo	(28,861.04)	(23,758.71)
Equipos de computación	(6,137.07)	(4,459.53)
Vehículos	(23,506.77)	(16,266.15)
Otros Propiedades, Planta y Equipo	(812.43)	(448.79)
	(60,361.85)	(45,823.22)

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cuentas por Pagar Proveedores.	12,175.00	9,163.85

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Instituciones Financieras Locales	17,025.56	14,032.41

13. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Provisiones a Favor de los Empleados	41,334.01	32,173.61



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Con la administración tributaria	3,532.12	503.76
Con los Empleados	46,451.23	18,288.80
Con el IESS	8,133.49	4,861.41
	58,116.84	23,653.97

15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Obligaciones por Manejo de Tarjetas de Crédito locales	3,315.66	8,673.82

16. OTROS PASIVO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cuentas por Pagar Locales Relacionados	24,781.73	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cuentas por Pagar Locales Relacionados	1,390.00	-



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA. Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

18. Obligaciones con Instituciones Financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	96,607.66	69,057.94

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2015, corresponde al valor del impuesto a la renta definido para este año de acuerdo con el artículo No. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

El Art. 9.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno (Agregado por la Disposición reformativa segunda, numeral, 2.2, de la Ley s/n, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010), consideró a las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción; así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil, y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
- Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- Metalmecánica;
- Petroquímica;
- Farmacéutica;
- Turismo;
- Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- Servicios Logísticos de comercio exterior;
- Bioteología y Software aplicados; y
- Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.



PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada año considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales durante los años 2015 y 2014.

La conciliación del impuesto a la renta determinada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Resultado del Ejercicio	9,365.26	10,202.06
15% Participación trabajadores	1,404.79	1,530.31
Resultado antes de provisión para impuesto a la renta	7,960.47	8,671.75



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA. Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Menos:		
Efecto aplicación NIIF		-
Más: Gastos no deducibles	7,520.35	5,383.35
Menos: Amortización de Pérdidas Acumuladas		-
Resultado Gravable	15,480.82	14,055.10
Tasa de impuesto a la renta del período	22%	22%
Impuesto a la renta causado	3,405.78	3,092.12
Anticipo del impuesto a la renta del año (Impuesto mínimo)	3,505.67	-
Impuesto a la renta del período	3,505.67	3,092.12

20. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2015, 2014 el capital social es de US\$ 10,000 y está constituido por 100 participaciones, autorizadas, suscritas con un valor nominal de US\$100 cada una, respectivamente.

21. APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de cero, dado que en Junta General se resolvió no capitalizar el valor acumulado al 31 de diciembre del 2014 por \$27,549.72. Este valor ha sido reclasificado a las Obligaciones por pagar a largo Plazo con el Accionista Darwin Cárdenas.

22. RESULTADOS ACUMULADOS.

Resultados acumulados:

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, absorción de pérdidas, etc.



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Resultados acumulados provenientes de la primera adopción NIIF:

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales



23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Prestación de Servicios	504,265.23	460,710.47
Otros Ingresos	3,544.46	4,326.75
	507,809.69	465,037.22

24. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Materia Prima Directa	22,925.15	13,686.95
Mano de Obra Directa	296,905.73	258,843.24
Costo Indirecto de Fabricación	56,654.23	46,904.92
	376,485.11	319,434.81

25. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	34,179.25	31,381.07
Aportes a la seguridad social	7,160.26	6,193.44
Beneficios sociales e indemnizaciones	4,834.92	4,532.78
Gasto planes de beneficios a los empleados	5,050.33	2,408.47
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3,867.00	9,404.00
Mantenimiento y reparaciones	6,075.35	12,107.60
Combustibles	1,781.37	1,956.23
Seguros y reaseguros	316.61	2,031.60
Arrendamiento operativo	1,043.48	3,130.44
Promoción y Publicidad	198.81	94.92
Transporte	1,400.00	49.20
Gastos de Gestión	911.77	4,336.48
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	922.66	1,203.88
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	62.08	61.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	153.33	126.51
Depreciaciones	14,538.63	12,863.82
Otros gastos	29,335.17	30,102.29
	111,831.02	117,759.40



INTEGRAL CLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

26. GASTOS DE VENTAS.

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	402.08	188.00
Promoción y Publicidad	-	520.00
Gastos de Gestión	5,567.12	4,923.73
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	1,002.22
Otros Activos	-	8,441.07
Otros Gastos	1,374.15	100.00
	<u>7,343.35</u>	<u>15,175.02</u>

27. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Comisiones	572.36	704.17
Intereses financieros	-	1,737.20
Otros Gastos Financieros	-	24.56
	<u>572.36</u>	<u>2,465.93</u>

28. SANCIONES.

28.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a INTEGRAL CLEAN SOLUCIONES INTEGRALES DE LIMPIEZA CIA. LTDA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.



28.2. De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a INTEGRAL CLEAN SOLUCIONES INTEGRALES DE LIMPIEZA CIA. LTDA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015.

29. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2015, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre partes relacionadas (locales y/o del exterior), de manera que las contraprestaciones entre ellas sean similares a las que se realizan entre partes independientes, es decir, deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril del 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2014, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a 6,000,000,00 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicio de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de sus operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.



El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta USD\$ 15.000,00.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no está sujeta a realizar y presentar los anexos de precios de transferencias por no estar sujeto a las condiciones anteriormente expuestas.

30. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

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