

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Opinión del auditor independiente	2 – 4
Estado de situación financiera	5 – 6
Estado de resultados integral	7
Estado de cambios en el Patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10 – 20

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares
IVA	Impuesto al valor agregado

CPA. Édgar Nicolás García Sánchez
Auditor Externo Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.
Guayaquil, Ecuador

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los efectos sobre los estados financieros adjuntos de no haber registrado los valores similares entre el estado de resultados y el balance general de las cuentas 15% participación a trabajadores, 22% impuesto a la renta y la utilidad del ejercicio; como está indicado en la nota 8 – página 19, existe una diferencia de US\$24,237; los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independiente de **LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética Para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- i. Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- ii. Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- iii. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- iv. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- v. Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil, abril 30 de 2018


CPA. Edgar Nicolás García Sánchez
Auditor Externo
Reg. No. SC-RNAE-776

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Notas **31/12/2017**
 (en U.S. dólares)

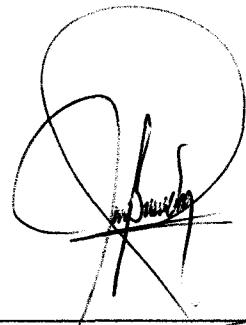
ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

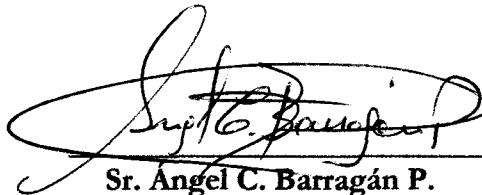
Efectivo y Bancos	3,650
Activos Financieros, neto	3 325,344
Activos por Impuestos Corrientes	4 46,975
Inventarios	5 87,092
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>463,061</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedad, planta y equipo, neto	6 360,576
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>360,576</u>
TOTAL	<u>823,637</u>



Sr. Freddy Barrera Barahona
Gerente General



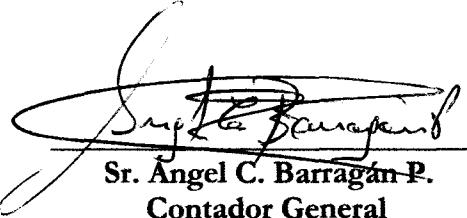
Sr. Ángel C. Barragán P.
Contador General

Ver notas de los estados financieros

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Notas	31/12/2017		
	(en U.S. dólares)			
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas por Pagar	7	168,313		
Otras cuentas por pagar		48,025		
Pasivos por impuestos corrientes	8	21,971		
Anticipo de clientes		35,201		
Obligaciones con el IESS	9	83,336		
Cuentas por Pagar Empleados	10	114,273		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		471,119		
Cuentas por pagar accionistas		61,087		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,087		
TOTAL PASIVO		<u>532,206</u>		
PATRIMONIO:				
Capital Social	11	10,000		
Aporte para aumento de Capital		24,651		
Reserva Legal		38,648		
Resultados Acumulados		205,925		
Resultado del Ejercicio		12,207		
Total patrimonio		<u>291,431</u>		
TOTAL		<u>823,637</u>		


Sr. Freddy Barrera Barahona
Gerente General


Sr. Ángel C. Barragán P.
Contador General

Ver notas de los estados financieros

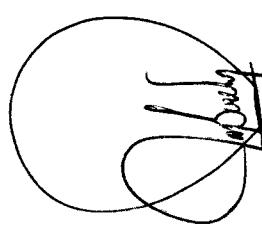
LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

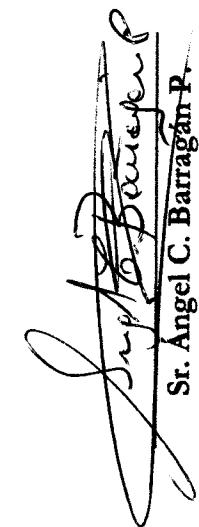
	Notas	31/12/2017
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS		
Servcios de Limpieza y Mantenimiento		884,513
Venta de Productos Agricolas		31,443
Otros Ingresos		47,798
Total Ingresos		963,754
 Costo de Ventas		 168,228
 GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos y Salarios		309,395
Beneficios Sociales		59,208
Aportes al Seguro Social		78,867
Depreciaciones		30,957
Combustibles		2,403
Suministros y Repuestos		2,953
Mantenimiento y Reparaciones		26,922
Seguros y Reaseguros		603
Servicios Publicos		15,556
Otros		1,072
Total		527,936
 Gastos Administrativos		 220,879
 Total Costos y Gastos		 917,043
 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		
15% P.T.U.		(7,007)
22% Impuesto a la renta		(11,429)
Utilidad del ejercicio		28,276
Otros (ver nota 8)		(16,069)
Utilidad final del ejercicio		12,207
 Sr. Freddy Barrera Barahona		
Gerente General		
 Sr. Ángel C. Barragán P.		
Contador General		

Ver notas de los estados financieros

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.

	Capital Social	Aporte Capital	Aumento Legal	Reserva	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2017	10,000	24,651	38,648		194,491	11,434	279,223
Resultado del Ejercicio						12,207	12,207
Transferencia a resultados acumulados					11,434	(11,434)	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	10,000	24,651	38,648		205,925	12,207	291,431


Sr. Freddy Barrera Barahona
 Gerente General


Sr. Angel C. Barragán P.
 Contador General

Ver notas de los estados financieros

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

31/12/2017
(en U.S. dólares)

Actividades de Operación:

Recibido de clientes	893,187
Pago a proveedores y trabajadores	(903,826)
Efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación	(10,639)

Actividades de inversión:

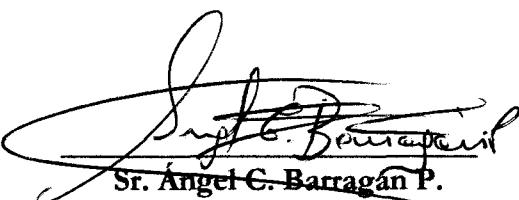
Propiedades y equipos	(24,153)
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	(24,153)

Variación neta del año	(34,792)
Efectivo al inicio del año 01/01/2017	38,441
Efectivo al final del año 31/12/2017	3,649

Conciliación del resultado integral del año con el efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación:

Resultado integral del año	12,207
Amortizaciones y participación de trabajadores	(51,406)
Cambios en activos y pasivos:	
Activos corrientes	(35,544)
Pasivos corrientes	64,104
Efecto neto de (usado en) actividades de operación	(10,639)


Sr. Freddy Barrera Barahona
Gerente General


Sr. Ángel C. Barragán P.
Contador General

Ver notas de los estados financieros

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A. (“La Compañía”), es una sociedad anónima legalmente constituida en la República del Ecuador, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 14 de noviembre de 1995 por el Abogado Marcos Diaz Casquete – Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil. La actividad principal es dedicarse a las actividades complementarias de limpieza, mantenimiento de áreas verdes en los perímetros urbanos y a la fumigación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente que ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Se miden inicialmente por su costo de adquisición más las inversiones que fueron necesarias para la utilización del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Despues del reconocimiento inicial, los activos son medidos al costo histórico más el valor de las mejoras, en el caso de existir.

Los gastos de mantenimiento y otros relacionados se registran en los resultados del ejercicio donde se generan.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles – La depreciación es efectuada bajo el método de línea recta, siendo los porcentajes utilizados los siguientes:

Edificios y Obras de Infraestructura	20 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

2.4.4 Retiro o venta de activos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de activos se calcula mediante la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo menos la depreciación acumulada del mismo y reconocida en resultados.

2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, o en la fecha que se considere necesario, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles, a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (si hubiere alguna).

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el referido activo.

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

2.6 *Impuesto a la renta 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 no son gravables o deducibles.

2.7 *Crédito tributario de IVA* – En las compras de bienes y servicios, el IVA pagado se registra como crédito tributario, y se compensa con el IVA cobrado en la facturación de la venta de servicios.

2.8 *Reconocimiento de ingresos* - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Son reconocidos cuando se realiza la prestación de los servicios o la venta de los productos, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 *Gastos* - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen, bajo el método de contabilización del devengado

2.10 *Instrumentos financieros* - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.11 Activos financieros – Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo y bancos, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

2.11.1 Efectivo y bancos – Incluye efectivo y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

2.11.2. Cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que clasifican como activos no corrientes. 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 período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días.

2.11.3. Método de la tasa de interés efectiva - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

2.11.4. Deterioro de valor de activos financieros - Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de días de vencimiento promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

2.11.5 *Deterioro de valor de activos financieros (continuación)*- Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, para lo cual, la Gerencia Financiera evalúa las condiciones financieras reales de cada cliente.

2.11.6 *Baja de un activo financiero* - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.12. *Pasivos financieros* - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12.1 *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. La determinación de la tasa de interés efectiva y el reconocimiento del gasto de interés se realizará para aquellas cuentas por pagar que excedan los términos normales de negociación, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio de proveedores es de 60 días.

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIVEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

2.12.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pavo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.13. Estimaciones contables - 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 Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros separados. 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

	31/12/2017
Clientes	226,278
Anticipos a proveedores	99,066
Total	325,344

Durante el 2017 la empresa no ha realizado el análisis de las cuentas vencidas ni tampoco ha registrado provisión para cuentas incobrables.

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2017
Credito Tributario de IVA	10,953
Impuesto a la Renta Retenido	36,022
Total	46,975

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 Inventarios por US\$87,092 representan principalmente materiales de limpieza y mantenimiento los mismos que se encuentran valorados al costo promedio ponderado y no exceden el valor neto de realización.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de los movimientos de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	31/12/2017
Edificios y Terrenos	332,600
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	34,734
Vehículos	182,896
Maquinarias y Equipos	51,188
Hardware & Software	9,683
Accesorios y Herramientas Menor Costo	834
Depreciación Acumulada	(251,359)
Total	360,576

Los activos que conforman Propiedad, Planta y Equipo están libres de gravámenes.

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIGEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Un movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

Costo:

	Edificios y Terrenos	Muebles y Ens. y Equipos de Ofic.	Vehiculos	Maquinarias y Equipos	Hardware & Software	Accesorios y Herramientas Menor Costo	Total
Saldo inicial al 01-Ene-2017	332,600	21,098	182,896	51,188	-	-	587,782
Adiciones	-	13,636	-	-	9,683	834	24,153
Saldo final al 31-Dic-2017	332,600	34,734	182,896	51,188	9,683	834	611,935

Depreciación:

	Edificios y Terrenos	Muebles y Ens. y Equipos de Ofic.	Vehiculos	Maquinarias y Equipos	Hardware & Software	Accesorios y Herramientas Menor Costo	Total
Saldo inicial al 01-Ene-2017	83,150	10,549	182,896	26,171			302,766
Bajas	(16,630)	(4,473)	(21,093)	(5,119)	(4,009)	(83)	(51,406)
Saldo final al 31-Dic-2017	66,520	6,076	161,803	21,052	4,009	83	251,359

7. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas y documentos por pagar por el valor de US\$168,313 corresponde a saldo de proveedores nacionales por adquisición de materiales de limpieza y mantenimiento los cuales otorgan crédito de 30, 60 y 90 días para la cancelación de las obligaciones por parte de la empresa.

Estos saldos no generan intereses a favor de los acreedores.

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPIVEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2017
Impuesto al valor agregado	14,763
Retenciones IVA por pagar	173
Retenciones fuente por pagar	138
Impuesto a la renta	6,897
Total	21,971

8.1 Conciliación tributaria de impuesto a la renta – La compañía en su declaración tributaria del ejercicio fiscal del año 2017 indica que sus gastos no deducibles ascienden a US\$ 6,125 respectivamente.

Utilidad antes de impuesto a la renta, según estados financieros	19,277
Participación a trabajadores (15%)	2,892
Gastos no deducibles	6,125
Utilidad gravable	22,510
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta cargado a resultados (1)	4,952

Las reglas para el cálculo del impuesto a la renta y los anticipos del mismo, son las siguientes, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento:

- (1) El impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- (2) A partir del año 2010, 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. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.
- (3) La Compañía tiene registrado y calculado en su formulario 101 de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2017, los siguientes valores que a continuación se detallan:

LIMPIEZA GENERAL S.A. LIMPGEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Formulario – 101 de Impuesto a la Renta 2017

Casillero	Cuentas	Valor
(098)	Base para el cálculo de participación de trabajadores	46,711
(803)	15% P.U.T.	(7,007)
(850)	22% Impuesto a la Renta Causado	(11,429)
	Utilidad del Ejercicio 2017	28,275

Mientras que tiene registrado en el formulario 101 de impuesto a la renta como obligaciones y patrimonio, los siguientes valores, que se detallan a continuación:

Casillero	Cuentas	Valor
(533)	Cuenta por Pagar - 15% P.U.T.	3,371
(532)	Cuenta por Pagar - 22% Impuesto a la Renta	6,897
(614)	Utilidad del Ejercicio 2017	12,207

Resumen de diferencias – Según formulario 101:

Cuentas	E/R	B/G	Diferencia
15% P.U.T.	7,007	3,371	3,636
22% P.U.T.	11,429	6,897	4,532
Utilidad del ejercicio	28,276	12,207	16,069
Total			24,237

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias a la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2015 al 2017.

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

31/12/2017

Aporte patronal	16,508
Aporte personal	51,992
Fondo de reserva	6,844
Prestamos IESS por pagar	7,992
Total	83,336

10. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Corresponde a la provisión de sueldos y salarios correspondiente a la segunda quincena del mes de diciembre del 2017 por el valor de US\$110,902, los mismos que fueron canceladas en la primera semana del mes de enero del 2018, conforme a la política del pago de remuneraciones vigente de la Compañía.

Además, el saldo se encuentra compuesto por el efecto de la participación a trabajadores provenientes de las utilidades correspondientes al 2017 por el valor de US\$3,371.

11. PATRIMONIO

14.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste de 10.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1, todas ordinarias y nominativas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Accionistas	Capital	Numero Acciones
Barrera Barahona Freddy Honorato	9,000	90%
Herrera Cajas Marola	1,000	10%
Total	10,000	100%

14.2 Reservas

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros abril 30 de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.