



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No. SC. ICI. DAI. Q. 11. 334

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO ✓
DE : DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN
ASUNTO : **ENVÍO DE INFORMES DE AUDITORÍA EXTERNA**
FECHA : 19 de abril del 2011

Una vez que los informes de auditoría externa por los ejercicios económicos del año 2009 de las compañías: UNILIMPIO S. A., SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S. A., VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA e INTRAFUEL CIA. LTDA., emitidos por la auditora MARCIA PAULINA LEMA NAVARRETE, han sido modificados para adecuarlos a los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's), adjunto los referidos informes, a fin de que sean considerados como sustitutivos a los inicialmente presentados en esta Institución.

Atentamente,

GILDA BAUTISTA CEDEÑO

Adj. lo indicado
Trámite: 3293-0
GBC/POC

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

UNILIMPIO S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

UNILIMPIO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujo del Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE UNILIMPIO S.A.

Informe sobre los Estados Financieros:

Hemos examinado los Estados Financieros de **UNILIMPIO S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, que se acompañan y que comprenden: El Balance General y los Estados de Resultados, de Evolución de Patrimonio y de Flujo del Efectivo, por el año terminados en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros:

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de dichos estados financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno que es pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que estos no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base a los procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAAS), las mismas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos y la planificación y ejecución de esos procedimientos para lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de distorsiones importantes.

Una auditoría también comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los saldos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Dichos procedimientos dependen del Juicio del Auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía que es relevante para la preparación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. Una auditoría incluye también la evaluación de los principios de contabilidad observados son apropiados y de que las estimaciones contables se ajustan a los principios de equidad y razonabilidad, así como también incluye la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

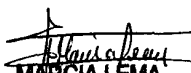
Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base para expresar mi opinión.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

Opinión

En mi opinión, los estado financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de UNILIMPIO S.A, al 31 de Diciembre del 2009, la situación financiera, los resultados de sus operaciones, el estado patrimonial y el flujo de sus fondos en efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de UNILIMPIO S.A, corresponde al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2009, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.


MARCIA LEMA
AUDITORA EXTERNA
RNAE 639

Quito, mayo del 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

UNILIMPIO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en dólares estadounidenses)

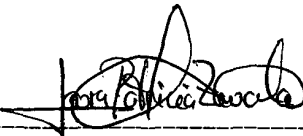
Cuentas	Notas	Saldos	
		31/12/08	31/12/2009
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja-Bancos	2	206.420,86	169.057,79
Cuentas por Cobrar	3	699.198,54	972.839,25
Otras cuentas por cobrar	4	227.887,88	168.852,30
Anticipos de Impuesto a la Renta	5	45.189,74	48.967,84
Inventarios	6	639.255,07	940.563,92
Gastos Pagados por Anticipado	7	0,00	2.084,78
Total Activo Corriente		1.817.952,09	2.302.365,88
ACTIVO FIJOS			
Bienes Depreciables	8	186.222,14	821.644,64
Total Activos Fijos		186.222,14	821.644,64
OTROS ACTIVOS			
Activo Largo Plazo	9	63.000,00	0,00
Total Otros Activos		63.000,00	0,00
TOTAL ACTIVO		2.067.174,23	3.124.010,52

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

UNILIMPIO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31/12/08	31/12/2009
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	10	225.730,48	893,77
Deudas Comerciales	11	780.703,11	854.464,66
Acreedores Varios	12	24.652,63	329.164,35
Sueldos y Prestaciones Sociales	13	43.191,83	94.910,13
Impuestos, Tasas y Contribuciones	14	50.586,44	90.522,51
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.124.864,49	1.369.955,42
OTROS PASIVOS			
Pasivo L/P	15	72.889,79	628.932,97
TOTAL OTROS PASIVOS		72.889,79	628.932,97
TOTAL PASIVOS		1.197.754,28	1.998.888,39
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	16	190.002,00	240.000,00
Reservas	16	47.838,86	69.738,63
Utilidad Acumulada	16	307.400,36	159.150,41
Utilidad del Ejercicio	16	324.178,73	656.233,09
TOTAL PATRIMONIO		869.419,95	1.125.122,13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.067.174,23	3.124.010,52


Sra. Julieta Carchi
GERENTE GENERAL


Sra. Laura Zavala F.
CONTADORA GENERAL
No Reg CPA 17-1345

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

UNILIMPIO S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en dólares estadounidenses)

Cuentas	Notas	SalDOS	
		31/12/2008	31/12/2009
INGRESOS			
Ventas de Mercadería	17	4.328.560,27	5.626.418,20
Otros Ingresos	17	60.999,54	102.263,03
TOTAL INGRESOS		4.389.559,81	5.728.681,23
COSTOS Y GASTOS			
			-
Costo de Ventas	18	2.967.844,27	3.837.343,90
GASTOS DEL PERIODO			
Gastos de Ventas	19	797.324,71	695.879,13
Gastos de Administración	19	260.553,25	483.176,33
Gastos Financieros	19	39.500,06	55.582,55
Otros Egresos	19	158,79	466,23
TOTAL COSTOS Y GASTOS		4.065.381,08	5.072.448,14
UTILIDAD DEL EJERCICIO		324.178,73	656.233,09


Sra. Julieta Carchi L.
GERENTE GENERAL


Sra. Laura Zavala F.
CONTADORA GENERAL
No Reg CPA 17-1345

Las notas explicativas anexas del 1 al 19 son parte integrantes de los estados financieros.

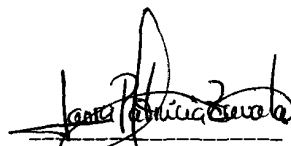
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

UNILIMPIO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en dólares estadounidenses)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RSERVA LEGAL	UTILIDADES ACUM.	UTILIDAD EJERC. 09	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/09	190.002,00	47.838,86	631.579,09		869.419,95
Dividendos a Accionistas			-270.000,00		-270.000,00
Traspaso a Utilidades Acum.		21899,77	-127.080,77		-105.181,00
Ajuste Cuentas Utilidades Acum.			-25.349,91		-25.349,91
Utilidad del Ejerc. Al 31-12-09				656.233,09	656.233,09
Aumento de capital	49.998,00		-49.998,00		0,00
Saldo al 31/12/09	240.000,00	69.738,63	159.150,41	656.233,09	1.125.122,13

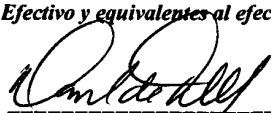
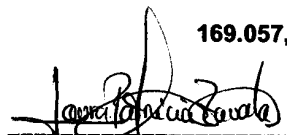
Las notas explicativas anexas del 1 al 19 son parte
integrantes de los estados financieros.


Sra. Julieta Carchi
GERENTE GENERAL


Sra. Laura Zavala F.
CONTADORA
No Reg CPA 17-1345

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPANÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

UNILIMPIO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en dólares estadounidenses)

Estado de flujo de efectivo por el método directo	Año 2009
Flujos de efectivo de las actividades de operación	-218.118,01
Cobros a clientes	5.352.777,49
Ventas	5.626.418,20
Cuentas por cobrar	-273.640,71
Pagos a proveedores y al personal	-5.570.895,50
Costo de Venta	-3.837.343,90
Gastos de Distribución	-695.879,13
Gastos Administrativos	-483.176,33
15% participación Trabajadores	-98.434,96
Inventarios	-301.308,85
Deudas Comerciales	73.761,55
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	-51.718,30
Participación Trabajadores	-49.808,15
Efectivo generado por las operaciones	0
Intereses pagados	-13.879,05
Impuestos sobre las ganancias pagados	-56.554,19
25% Impuestos a la Renta	-115.813,45
Impuesto a la Renta por Pagar	59.259,26
Flujos de efectivo por actividades de inversión	-600.124,95
Compra de propiedades, planta y equipo	-602.606,30
Intereses cobrados	2.481,35
Flujos de efectivo por actividades de financiación	780.879,89
Incremento Obligaciones Bancarias Corto Plazo	224.836,71
Incremento Obligaciones Bancarias Largo Plazo	556.043,18
Incremento neto de efectivo y demás equivalentes al efectivo	-37.363,07
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	206.420,86
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	169.057,79
 Sra: Julieta Carchi L. GERENTE GENERAL	 Sra: Laura Zavala F. CONTADORA No Reg CPA 17-1345

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

EMPRESA: COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Identificación de la Compañía

UNILIMPIO S.A., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante la Notaria Décimo Sexta del Dr. Gonzalo Román Chacón el 15 de noviembre de 1999, e inscrita con el Registro Mercantil No. 3056 del 22 de diciembre de 1999.

Con fecha 22 de diciembre del 2003, la empresa realiza el Incremento de Capital, escritura otorgada en la Notaria Trigésima Séptima del Dr. Roberto Dueñas Mera.

Con fecha 14 de octubre del 2009, la empresa realiza el Incremento de Capital y reforma de Estatutos, escritura otorgada en la Notaria Vigésima Cuarta del Dr. Sebastián Valdivieso Cueva.

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetivos sociales como es la importación, compra y venta, comercialización y distribución de toda clase de bienes relacionados con la limpieza y aseo, además de la elaboración, transformación e industrialización de materias primas necesarias y productos terminados para la limpieza.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

Negocio en Marcha

UNILIMPIO S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2009 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan la factura, es decir cuando el bien es transferido independientemente de su cobro al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Edificios, Equipo Menor, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, Vehículos, Instalaciones y Mejoras, Otros Bienes a Depreciar y Máquinas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un comprobante de diario al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Edificios	5.00%
Equipo Menor	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Vehículos	20.00%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Otros Bienes a Depreciar	10.00%
Máquinas y Materiales	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra cargos diferidos.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%, sin inversión, pero en el RALORTI CAPITULO VIII SECCION I ART. 47 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la compra de equipos y maquinaria nueva y que se relacionen directamente con la actividad económica.

Ingresos, Costos:

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado T-MAX adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Contabilidad, Facturación, Cartera, Clientes y Proveedores.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de producto, Socios y Directivos, Empleados y Obreros y Deudores Varios y anticipo a proveedores.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía en cada ejercicio económico con corte al 31 de diciembre ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas por cobrar de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno del 1%.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra inventarios en: Químicos Granel, Químicos Galón, Químicos Litro, Químicos 550 CCC, Químicos 250 CC, Línea Automotriz, Shampo Shanti, Tratamientos 400, Químicos 125 ML, Amenities Producidos, Detergentes, Servilletas, Toallas, Pañales, Absorbentes, Papel Higiénico, Pañuelos Faciales, Pastillas Ambientales, Jabones, Polvo Limpiador, Dispensadores, Atomizador y Envases Varios.

Para descargar sus inventarios utiliza el método promedio.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra inversiones temporales.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La empresa al 31 de diciembre del 2009 tiene relación con la compañía INDUSTRIAS OZZ, por USD 65.061.51, el detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Cuentas por Cobrar (Facturas)	35.202.19
Deudores Varios (Préstamos- Otros)	<u>29.859.32</u>
Total	<u>65.061.51</u>

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa cuenta con un organigrama estructural y funcional; además tiene una planificación estratégica 2010 - 2012 y posee certificación de buen proveedor por parte de COFACE.

Propiedad Intelectual

La compañía no tiene no registra propiedad intelectual alguna.

Precios de Transferencia

Al 31 de diciembre del 2009, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

NOTA 2. CAJA-BANCOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
CAJA MONEDA NACIONAL		
Caja Cobros en Curso I (1)	12.208,19	17.608,79
Caja Chica Administración (2)	250,00	250,00
Caja Chica Guayaquil (2)	180,00	250,00
Caja Cobros en curso II (3)	134.452,38	110.335,05
Caja Fondo Cobranzas (2)	0,00	50,00
Caja Fondo Umare (2)	0,00	200,00
Total Caja Moneda Nacional	147.090,57	128.693,84
BANCOS MONEDA NACIONAL		
Banco Produbanco (4)	33.376,32	18.098,55
Banco del Pichincha (4)	25.062,98	18.779,06
Banco Bolivariano (4)	485,27	172,41
Cruce Cuentas Bancarias	405,72	0,00
Banco Proamerica (4)	0,00	2.002,33
Banco de Guayaquil (4)	0,00	1.311,60
Total Bancos	59.330,29	40.363,95
TOTAL CAJA-BANCOS	206.420,86	169.057,79

- (1) Es utilizado para cobros en efectivo y cheques a la fecha.
- (2) Constituyen cajas para pagos inmediatos de gastos emergentes, y en el año 2009 la caja chica Guayaquil tuvo un incremento de USD 70.
- (3) Registra cobros efectuados con cheques.
- (4) La empresa para su manejo utiliza 5 cuentas corrientes en los siguientes bancos: Produbanco, del Pichincha, Bolivariano, Proamerica y Guayaquil, las conciliaciones bancarias las efectúan mensualmente.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
Clientes (1)	711.254,27	988.236,75
Provisión Cuentas Incobrables (2)	-12.055,73	-15.397,50
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	699.198,54	972.839,25

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

- (1) El saldo presentado en esta cuenta corresponde al total de cartera por cobrar por las ventas efectuadas y dentro de este rubro existen clientes en trámite legal por USD 2.937,70.
- (2) Corresponde al 1% de la provisión de cuentas incobrables.

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo presentado se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
Socios y Directivos (1)	0.00	7,819.58
Empleados y Obreros (2)	11,869.64	1,584.82
Deudores Varios (3)	99,986.48	46,406.62
Anticipo Proveedores (4)	116,031.76	113,041.28
TOTAL OTRAS CTAS.POR COBRAR	227,887.88	168,852.30

- (1) Esta cuenta está distribuido en: Filbig Emilio por USD 3.163,87 y Julieta Carchi por USD 4.655,71 y son anticipos a remuneraciones que se liquidan a cada mes siguiente.
- (2) La empresa tiene por cobrar a Empleados y Obreros por USD 1.584,82, que corresponden a anticipos de sueldos.
- (3) Dentro de esta cuenta la empresa tiene un saldo de USD 29.859.32, y corresponde a Industria OZZ.
- (4) Corresponde a los anticipos entregados a proveedores del exterior para comprar mercadería.

NOTA 5. ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
RETENCIONES EN LA FUENTE		
Retenciones Clientes (1)	42,885.74	46,087.84
Retenciones Arriendo (1)	2,304.00	2,880.00
Total Retenciones en la Fuente	45,189.74	48,967.84
TOTAL ANTICIPADOS IMPTOS A LA RENTA	45,189.74	48,967.84

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

- (1) Registran valores recibidos por las ventas efectuadas a los clientes mismos que serán utilizados al final del ejercicio económico en la declaración del impuesto a la renta anual.

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa la 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
Importación en Curso (1)	1,392.51	1,776.37
Inventario de Mercaderías(2)	638,756.44	938,787.55
Inventario por Facturar	-893.88	0.00
TOTAL INVENTARIOS	639,255.07	940,563.92

- (1) Esta cuenta registra importaciones las mismas que son liquidadas con el DAU.
(2) Esta cuenta registra el inventario de la empresa objeto del negocio y para descargar sus inventarios utiliza el método promedio y maneja cards individuales para cada ítem en el sistema.

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
SEGUROS PREPAGADOS		
Seguros Panamericana (1)	0,00	12.089,02
Amt. Pzas Panamericana (1)	0,00	-10.004,24
Total Seguros Prepagados	0,00	2.084,78
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	0,00	2.084,78

- (1) Esta cuenta registra los seguros contratados por la empresa para salvaguardar la integridad de sus activos, y son amortizando mes a mes.

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
BIENES DEPRECIABLES		
Edificios (1)	87.600,00	737.600,00
Equipo Menor (1)	3.397,77	1.049,00
Equipo de Oficina (1)	7.168,76	6.078,21
Equipo de Computación (1)	20.546,74	15.828,53
Muebles y Enseres (1)	10.748,24	12.910,05
Vehículos (1)	155.637,74	192.056,62
Instalaciones (1)	7.072,83	0,00
Otros Bienes Depreciables (1)	1.253,83	2.139,42
Máquinas y Materiales (1)	5.997,22	0,00
Total Bienes Depreciables	299.423,13	967.661,83
DEPRECIACION ACUMULADA		
Edificios (2)	-7.665,00	-20.228,33
Equipo Menor (2)	-1.571,87	-333,04
Equipo de Oficina (2)	-2.355,26	-1.543,12
Equipo de Computación (2)	-15.338,24	-11.100,57
Muebles y Enseres (2)	-1.931,74	-4.108,13
Vehículos (2)	-80.324,76	-108.154,97
Instalaciones	-2.919,60	0,00
Otros Bienes Depreciables (2)	-75,66	-549,03
Máquinas y Materiales	-1.018,86	0,00
Total Depreciación Acumulada	-113.200,99	-146.017,19
TOTAL ACTIVO FIJO	186.222,14	821.644,64

- (1) Corresponde a los activos que dispone la empresa para el desarrollo normal de sus actividades.
- (2) Esta cuenta registra la depreciación que la empresa efectúa de acuerdo al porcentaje legal establecido por el Organismo de Control para cada activo.

NOTA 8a. ADQUISICIONES-ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2009 la empresa compra activos por USD 694.445,48, distribuidos en:

- ✓ Edificios USD 650.000
- ✓ Equipo de Oficina USD 310,18
- ✓ Equipo de Computación USD 6.638,42
- ✓ Muebles y Enseres USD 1.078,00
- ✓ Vehículos USD 36.418,88.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

NOTA 9. ACTIVOS A LARGO PLAZO

El detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
ACCIONES TERRENO		
Terreno 1	36.000,00	0,00
Terreno 2	27.000,00	0,00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	63.000,00	0,00

(1) En el año 2009 se venden estas acciones en su totalidad.

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
OBLIGACIONES BANCARIAS		
Banco Produbanco	225.121,14	0,00
Tarjeta Visa Produbanco (2)	609,34	893,77
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	225.730,48	893,77

(1) En esta cuenta se registra valores pendientes de pago por compras con tarjetas de crédito.

NOTA 11. DEUDAS COMERCIALES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
Proveedores Nacionales (1)	429.494,19	614.044,45
Proveedores Exterior (1)	351.208,92	240.420,21
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	780.703,11	854.464,66

(1) Corresponde a obligaciones contraídas por la empresa con proveedores nacionales y del extranjero, mismos que son liquidados de acuerdo al vencimiento

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

NOTA 12. ACREEDORES VARIOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
Anticipo de Clientes (1)	0,00	34.271,80
Otros Acreedores (2)	24.652,63	294.892,55
TOTAL ACREEDORES VARIOS	24.652,63	329.164,35

- (1) En esta cuenta se registra los anticipos que los clientes realizan a la compañía.
- (2) Dentro de esta cuenta se encuentra un saldo por pagar a la empresa relacionada por USD 2.687.49, también existe la cuenta Julieta Carchi por Pagar por USD 21.500, la cual será liquidada en el 2010 con su respectivo costo financiero. Otras cuentas por pagar por USD 705,06 y la cuenta de Socios por pagar por USD 270.000 que corresponde a dividendos no cancelados.

NOTA 13. SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
Aportes y Obligaciones IESS (1)	5.438,13	11.620,11
Prov y Prestac. Sociales (2)	37.753,70	83.290,02
TOTAL SUELDOS Y PRESTAC SOCIALES	43.191,83	94.910,13

- (1) En este rubro se registran las provisiones legales que la compañía efectúa para pagar cuando dispone la ley.
- (2) Esta cuenta registra los beneficios sociales por pagar y la provisión por desahucio y jubilación patronal que la empresa realizó en el año 2009.

NOTA 14. IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

CUENTA	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
Impuesto Valor Agregado (1)	43.770,90	82.387,15
Retenciones Empleados I. Renta (1)	1.030,91	1.186,41
Retenciones en la Fuente (1)	5.784,63	6.948,95
TOTAL IMPTOS, TASAS Y CONTRIBUC.	50.586,44	90.522,51

- (1) Esta cuenta registra los valores que como contribuyente especial está obligada a retener a sus acreedores, y el IVA que por ser sujeto pasivo de éste impuesto que genere mensualmente.

NOTA 15. PASIVO A LARGO PLAZO

La cuenta está conformada de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
Deudas Financieras L/P (1)	66.384,79	613.373,72
Préstamo de Accionistas (2)	6.505,00	6.505,00
Anticipo a Venta de Vehículos (3)	0,00	9.054,25
TOTAL PASIVO A L/P	72.889,79	628.932,97

- (1) Esta cuenta registra el préstamo contraído con el Banco Produbanco, mismo que no está reclasificado en porción corriente el valor que va ser cancelado en el año 2010.
(2) En esta cuenta se registra un valor que se deriva desde el inicio de operaciones de la compañía.
(3) Registra pagos recibidos por la venta de vehículos.

NOTA 16. PATRIMONIO

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
Capital Suscrito y Pagado (1)	190.002,00	240.000,00
Reservas (2)	47.838,86	69.738,63
Utilidad Acumuladas (3)	307.400,36	159.150,41
Utilidad o Pérdida del Ejercicio (4)	324.178,73	656.233,09
TOTAL PATRIMONIO	869.419,95	1.125.122,13

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

- (1) El Capital Social de la empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, que posee 240.000 acciones de un dólar cada una.

COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.
ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

<u>SOCIOS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>V. UNIT.</u>	<u>TOTAL</u>	<u>%</u>
Julieta Carchi	132.481	1.00	132.481	55.20
Emilio Filbig	107.519	1.00	107.519	48.20
TOTAL	240.000		240.000	100.00

- (2) Esta cuenta registra la reserva legal que anualmente va provisionando en un 10% cada año hasta completar el 50% del capital suscrito.
- (3) Esta cuenta registra utilidades de los accionistas, que en el año 2009 se cancelaron a los accionistas un valor de USD 270.000, y por la toma física de activos fijos se disminuyó USD 25.349,91 y se utilizó USD 49,998 para el aumento del capital.
- (4) Esta cuenta registra la utilidad generada en el ejercicio económico.

NOTAS 17. INGRESOS

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
Venta de Mercadería (1)	4.328.560,27	5.626.418,20
Otros Ingresos (2)	60.999,54	102.263,03
TOTAL INGRESOS	4.389.559,81	5.728.681,23

- (1) Esta cuenta registra ingresos efectuados por venta de: Químicos Galón, Shampo, Jabón, Detergentes, Servilletas, Papel Higiénico, Dispensadores y Varios.
- (2) Esta cuenta registra valores por Intereses Ganados y Varios Ingresos.

NOTA.- Los ingresos han aumentado en un 30.50% en relación al año 2008.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

NOTA 18. COSTOS

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
Total Costo Venta Mercaderías (1)	2.967.844,27	3.837.343,90
TOTAL COSTO DE VENTAS	2.967.844,27	3.837.343,90

(1) Los costos de la empresa son básicamente por venta de: Químicos Galón, Shampo, Jabón, Detergentes, Servilletas, Papel Higiénico, Dispensadores y Varios.

NOTA.- Los costos han aumentado en un 29.29% en relación al año 2008.

NOTA 19. GASTOS

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
GASTOS DE VENTA QUITO		
SUELDOS Y PREST.SOCIALES	234.077,70	276.046,06
GASTOS IMPORTACIONES	136.147,06	300,00
OTROS GASTOS DE PERSONAL	129.944,14	79.418,77
SERVICIOS COMPRADOS	96.656,37	130.822,07
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	16.874,09	23.268,66
HRIOS Y SERVICIOS CONTRATADOS	1.550,00	250,00
COMISIONES EN VENTAS	81.138,62	13.207,65
COMBUSTIBLES	5.849,13	8.480,14
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	7.422,53	10.307,86
REPUESTOS Y REPARACIONES	1.661,10	3.503,43
ALQUILER DE CAMIONES	20.019,55	16.980,71
MATRICULACION CAMIONES	1.297,40	2.102,49
ADICIONALES CAMIONES	0,00	0,00
OTROS GASTOS DE VENTA	64.687,02	131.191,29
TOTAL GASTOS DE VENTA QUITO	797.324,71	695.879,13

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

GASTOS ADMINISTRAC QUITO

SUELDOS Y PRESTAC. SOCIALES	105.774,43	262.589,20
OTROS GASTOS DE PERSONAL	77.576,84	90.407,50
SERVICIOS COMPRADOS	10.457,26	19.168,20
DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC.	7.045,41	9.547,54
HRIOS Y SERVIC. CONTRATADOS	20.243,78	37.625,85
OTROS GASTOS ADMINISTRACION	39.455,53	55.841,16
TOTAL GASTOS ADMINISTRAC QUITO	260.553,25	475.179,45
GASTOS FINANCIEROS QUITO	39.500,06	55.582,55
OTROS EGRESOS	158,79	466,23
TOTAL GASTO DEL PERIODO (1)	1.097.536,81	1.227.107,36

(1) Se registran los gastos que la empresa realiza para la obtención de sus ingresos.

NOTA.- Los gastos han aumentado en un 11.80% en relación al año 2008.

CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2009 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias, hasta la presente fecha no ha recibido fiscalización por parte del organismo encargado de revisión de impuestos, en caso tenga inspecciones futuras, los resultados de la misma deben ser registrados en ejercicios anteriores.

B. Eventos Subsecuentes

No se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA UNILIMPIO S.A. - 2009

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 del lunes 4 de septiembre del 2008, normo lo siguiente, la contabilidad se llevara;

Articulo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Articulo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías qu tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4.000.000,00 AL 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la norma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del Sector Publico; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del año 2011.

Articulo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1,2 y 3 del artículo primero elaboraran obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden,

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos lo siguiente:

- Un Plan de Capacitación
- El respectivo plan de implementación
- La fecha de diagnostico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaboraran, para sus respectivos periodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones de patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio Bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los periodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultado del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuaran con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada periodo de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 o 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Artículo Tercero.- La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Artículo Cuarto.- Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Artículo Quinto.- Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A. - 2009

Artículo Sexto.- Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los números 1,2, y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

De acuerdo a la disposición segunda a la empres le toca aplicar NIIFS, en el año 2012 y su periodo de transición es en ejercicio 2011, por lo cual debe establecer la respectiva planificación arriba indicada.