

UNILIMPIO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR
LOS AÑOS TERMINADOS EL 31
DE DICIEMBRE DEL 2012 Y
2011
E INFORME DE AUDITORES
INDEPENDIENTES**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2012 Y 2011 Y, 1 DE ENERO DEL 2011**

<u>INDICE`</u>	<u>Página</u>
Opinión del Auditor Independiente	3 - 4
Estados de Situación Financiera	5 - 6
Estados de Resultados Integral	7
Estados de Cambios en el Patrimonio	8
Estados de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 26

Abreviaturas usadas:

NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PCGA	-	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
ISD	-	Impuesto a la Salida de Divisas
U.S. dólares	-	Dólar estadounidense.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 25 de Julio del 2013

*A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE
UNILIMPIO S.A.
Quito, Ecuador*

Dictamen sobre los Estados Financieros

*Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **UNILIMPIO S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero de 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión *los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de UNILIMPIO S.A., al 31 de diciembre de 2012 y 2011, y al 1 de enero de 2011, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

Énfasis

UNILIMPIO S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con el Art. 1 de la mencionada Resolución.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 adjuntos, son los primeros estados financieros que **UNILIMPIO S.A.**, preparó aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); dichas normas requieren que se presenten en forma comparativa los estados financieros de acuerdo a lo establecido en NIIF 1. Consecuentemente, las cifras presentadas al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2011, difieren de las aprobadas por los accionistas en el mencionado año, las cuales fueron preparadas de conformidad a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), informe con fecha 15 de mayo de 2012.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **UNILIMPIO S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, se emiten por separado.

Atestamos

SILVIA LÓPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

UNILIMPIO S.A.
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTAS	NOTAS	SALDOS		
		31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS
EFFECTIVO Y EQUIVAL. EFFECTIVO	5	218.094,53	218.094,53	481.561,12
INVERSIONES		0,00	0,00	8.000,00
CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR	6	2.176.952,66	2.126.314,61	1.591.451,29
INVENTARIOS	7	1.932.999,72	1.912.956,00	1.347.674,70
PAGOS ANTICIPADOS		96.288,20	96.288,20	89.290,59
TOTAL ACT. CORRIENTE		4.424.335,11	4.353.653,34	3.517.977,70
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	908.823,72	1.023.056,56	1.033.733,73
ACTIVO INTANGIBLE		3.135,00	3.135,00	14.584,00
IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	18.634,40	18.634,40
TOTAL ACTI. NO CORRIENTE		911.958,72	1.044.825,96	1.066.952,13
TOTAL ACTIVOS		5.336.293,83	5.398.479,30	4.584.929,83
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	9	-2.267.764,85	-2.267.764,85	-1.358.861,84
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	-280.203,16	-280.203,16	-1.011.738,32
OBLIGACIONES BANCARIAS	11	-279.831,13	-279.831,13	-192.941,85
PROV. EMPLEADOS E IMPUESTOS	12	-313.804,83	-313.804,83	-328.124,04
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-3.141.603,97	-3.141.603,97	-2.891.666,05
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES BANCARIAS	11	-368.238,29	-368.238,29	-237.750,69
PROV. BENE. EMPLEADOS	13	-119.842,50	-119.842,50	-149.747,87
PASIVO DIFERIDO		-62.238,14	-93.757,69	-36.805,05
ANTICIPO CLIENTES		-106.474,79	-106.474,79	-167.457,79
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-656.793,72	-688.313,27	-591.761,40
TOTAL PASIVOS		-3.798.397,69	-3.829.917,24	-3.483.427,45
PATRIMONIO	14			
CAPITAL SOCIAL		-273.000,00	-273.000,00	-273.000,00
RESERVA LEGAL		-140.299,88	-140.299,88	-176.381,63
RESULTADOS ACUMULADOS		-763.778,73	-783.157,54	-369.180,42
RESULTADO EJERCICIO		-360.817,53	-372.104,64	-282.940,33
TOTAL PATRIMONIO		-1.537.896,14	-1.568.562,06	-1.101.502,38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-5.336.293,83	-5.398.479,30	-4.584.929,83

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

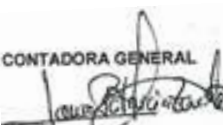

CONTADORA GENERAL


UNILIMPIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Cuentas	Notas	SalDOS		
		31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS
INGRESOS DE OPERACIÓN				
VENTAS	15	-8.297.015,27	-8.297.015,27	-8.483.845,85
COSTO DE VENTAS	16	5.751.419,05	5.755.726,73	5.771.685,10
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-2.545.596,22	-2.541.288,54	-2.712.160,75
GASTOS DE OPERACIÓN				
GASTOS DE ADMINISTRACION		917.005,29	914.494,19	1.108.438,75
GASTOS DE VENTAS		983.080,43	970.071,43	1.093.699,54
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	17	1.900.085,72	1.884.565,62	2.202.138,29
UTILIDAD OPERACIONAL		-645.510,50	-656.722,92	-510.022,46
OTROS INGRESOS		-59.353,21	-60.441,56	-65.699,32
OTROS GASTOS		153.241,46	154.255,12	146.008,89
RESULTADO OPERACIONAL		-551.622,25	-562.909,36	-429.712,89
15% PARTIC. TRABAJADORES		82.743,34	82.743,34	64.456,93
23% IMPUESTO A LA RENTA		108.061,38	108.061,38	82.315,63
RESULTADO INTEGRAL		-360.817,53	-372.104,64	-282.940,33

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL


CONTADORA GENERAL


UNILIMPIO S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		
			GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO
Saldos Iniciales 1/1/2012	273.000,00	140.299,88	763.778,73	19.378,81	372.104,64
Provision Reserva Legal		36.081,75			-36.081,75
Transf. Resul. Acumu			336.022,89		-336.022,89
Trans. Pago Utilidad. Socios			-750.000,00		
Utilidad del Ejercicio					282.940,33
	273.000,00	176.381,63	349.801,62	19.378,81	282.940,33

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL


CONTADORA GENERAL


UNILIMPIO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DETALLE	SALDOS BALANCE
	(En US\$)
INCREM NETO (DISMIN) EN EL EFEC Y EQUIV AL DE EFEC, ANT CAMBIOS TIPO CAMB	-116.095,56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPER	<u>326.448,29</u>
Clases de cobros por actividades de operación	8.647.675,11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8.485.108,53
Otros cobros por actividades de operación	162.566,58
Clases de pagos por actividades de operación	-8.321.226,82
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8.262.912,12
Otros pagos por actividades de operación	-58.314,70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	7.994,17
Otras entradas (salidas) de efectivo	7.994,17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-450.538,02
EFFECTOS DE LA VARI. EN LA TASA CAMBI SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVA AL DE EFEC	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREM (DISMINUCIÓN) NETO DE EFEC Y EQUIVA AL EFECTIVO	-116.095,56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	597.656,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	481.561,12

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL


CONTADORA GENERAL


CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	282.940,33
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	195.413,33
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.467,20
Ajustes por gastos en provisiones	26.719,99
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9.796,08
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	82.315,63
Ajustes por gasto por participación trabajadores	64.456,93
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	657,50
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-151.905,37
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-64.436,64
(Incremento) disminución en otros activos	162.566,58
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-191.720,61
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	26.439,62
Incremento (disminución) en otros pasivos	-84.754,32
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>326.448,29</u>

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL


CONTADORA GENERAL


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2012
(EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1.- ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

Nombre de la entidad:

UNILIMPIO S.A.

RUC de la entidad:

1791713494001

Domicilio de la entidad:

De los Eucaliptos E1-140 y Pasaje Juncos

Objeto Social:

Productos en todas las ramas de limpieza y aseo, alimenticios, bebidas gaseosas y alcohólicas cigarrillos, papelería y útiles de oficina, artículos de bazar y perfumería, productos de confitería.

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

País de incorporación:

Ecuador

Capital Suscrito:	\$ 273.000.00
Valor Acción:	\$1.00

I. ADMINISTRADORES ACTUALES:

Presidente:	Julio Emilio Filbig Carchi
Fecha De Nombramiento:	07/11/2012
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	16/01/2013
N° Registro Mercantil	859

Gerente General	Julieta Carchi León
Fecha De Nombramiento:	07/11/2012
Periodo En Años:	2
Fecha Registro Mercantil:	16/01/2013
N° Registro Mercantil:	920

NOTA 2.- PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Con la finalidad de contar con las bases necesarias para llevar a cabo el proceso de consolidación de Estados Financieros de las Empresas bajo el ámbito de COMPLETAS, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); y las Interpretaciones a las NIC y NIIF, oficializadas y vigentes en el ECUADOR por el organismo de control SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

a) Clasificación de saldo 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.

b) Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

La clasificación de efectivo y equivalentes al efectivo no difiere de lo considerado en el estado de flujos de efectivo.

2.3 Cuentas y Documentos por Cobrar

Son valorizados al costo amortizado. Corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables, que no son cotizados en un mercado activo. Surgen de operaciones de préstamo de dinero y/o venta de bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar y además, no están dentro de las siguientes categorías:

- Aquellas en las cuales se tiene la intención de vender inmediatamente en un futuro próximo y que son mantenidas para su comercialización.
- Aquellas designadas en su reconocimiento inicial como disponibles para la venta.

Estos activos son clasificados como activos corrientes con excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a un año los que son presentados como activos no corrientes. La Compañía efectúa una estimación de deterioro de su cartera de clientes en base a las políticas generadas por gerencia de acuerdo a los atrasos en los pagos de sus deudas.

- **Provisión Incobrabilidad**

Se aplicó valor actual por deterioro de cuentas x cobrar y se registró la cuenta de Gasto por deterioro de cuentas x cobrar.

- **Financiamiento**

En las cuentas por cobrar que se derivan específicamente de las ventas se efectuó la aplicación del financiamiento con la tasa otorgada por el banco central del 8.17% a cada factura de acuerdo a la política de crédito otorgada a cada cliente y se registró el Financiamiento en ventas para revelar la realidad de las transacciones como lo establece la norma.

2.4. Inventarios y/o Existencias.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, honorarios LAT, seguros, honorarios de los agentes aduaneros y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición.

El coste de las existencias puede no ser recuperable en caso de que las mismas estén dañadas, si han devenido parcial o totalmente obsoletas, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el coste de las existencias puede no ser recuperable si los costes estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el coste sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no se valorarán en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso.

Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el coste y el valor neto realizable revisado. Esto ocurrirá, por ejemplo, cuando un artículo en existencias, que se contabilicen por su valor neto realizable porque ha bajado su precio de venta, esté todavía en existencias de un ejercicio posterior y su precio de venta se haya incrementado.

La entidad aplicará la **NIC 2 Inventarios** para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado dicho elemento para producir inventarios. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la **NIC 2 o la NIC 16** se reconocerán y medirán de acuerdo con la **NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes**.

La información acerca del importe en libros de las diferentes clases de existencias, así como la variación de dichos importes en el ejercicio, resultará de utilidad a los usuarios de los estados financieros. Una clasificación común de las existencias es la que distingue entre mercaderías, suministros para la producción, materias primas, productos en curso y productos terminados. Las existencias de un prestador de servicios pueden ser descritas, simplemente, como productos en curso. El importe de las existencias reconocido como gasto durante el ejercicio, denominado generalmente coste de las ventas, comprenderá los costes previamente incluidos en la valoración de los productos que se hayan vendido, así como los costes indirectos no distribuidos y los costes de producción de las existencias por importes anómalos. Las circunstancias particulares de cada entidad podrían exigir la inclusión de otros costes, tales como los costes de distribución.

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

Nuestros inventarios de producto terminado químicos tienen una caducidad en 2 años y los demás productos tienen más de 2 años de caducidad pero si existe un deterioro. Por lo que se aplica: **NIC 2 (EXISTENCIAS)**

- ROTACION DE INVENTARIO (DETERIORO)
- VALOR NETO DE REALIZACION

2.5. Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

CONFIRMACION DE POLITICAS			
ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida util NIIF
EDIFICIOS	40%	100	15
EQUIPO MENOR	10%	100	10
EQUIPO DE OFICINA	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5%	100	3
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	15
VEHICULOS	20%	100	5
OTROS BIENES	10%	100	10
SISTEMA COMPUTO	5%	100	5
INSTALACIONES	40%	100	15
MAQUINARIA	10%	100	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.6. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la **NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”**.

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las

pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

2.7. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Específicamente en las compras de mercaderías y gastos se establece el interés implícito siempre y cuando el pago se realice luego de la fecha de vencimiento aplicando la tasa otorgada por el banco central de 8.17% y se registra el Pasivo por Ingreso Diferido.

2.8. Obligaciones Bancarias por Pagar

Las obligaciones bancarias, se registran acorde a las tablas de amortización de la entidad bancaria y respaldada legalmente con la firma del pagaré, desglosando la obligación a corto y largo plazo.

2.9. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10. Beneficios a los empleados.

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo

de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

(b) Beneficios de largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determinó la provisión y sus ajustes para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocieron con cargo a los costos y gastos (resultados) del año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

2.11. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

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

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 23% para el año 2012; de un 24% para el año 2011 y 25% para el año 2010.

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 impuesto 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.

2.12. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. 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.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia de bienes y servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.14. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

2.15. Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y comercialización corresponden a las 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.

2.16. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

2.17. Estado de Flujo 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.

2.18. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior a la fecha de transición, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2010 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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.

- **Estimación vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

- **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:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

2.19. Reclasificaciones.

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2011 y 01 de enero de 2012, han sido reclasificadas para efectos comparativos 2012 y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF con respecto al año.

NOTA 3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

La política de la administración es mantener una base de capital sólida de manera de conservar la confianza de los inversionistas, acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro del negocio.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a. Año 2011	5.41%.
b. Año 2010	3.33%.
c. Año 2009	4.31%.

3.3. Riesgo de tasa de interés.

La variabilidad de las tasas de interés constituye un factor de riesgo en el área que opera la compañía, afectando además en forma directa el costo de financiamiento de las operaciones, y esto incide en el costo de financiamiento de los equipos y capital de trabajo.

La compañía mantiene sus principales créditos en dólares americanos o con su correspondiente cobertura a dólar americano, consistentemente con la moneda funcional del país.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, así por ejemplo, la tasa de interés activa referencial que a diciembre del 2007 cerró en 10.72% para diciembre 2009 se ubicó en 9.19%, mientras que a diciembre del 2010 dicha tasa desciende a 8.68%. Para abril del 2011 la tasa referencial se ubicó en 8.34%. La tasa pasiva referencial mantuvo una tendencia similar a la que presento la tasa de interés activa referencial, alcanzando a diciembre del 2007 una cifra de 5.64%, mientras que a diciembre del 2009 fue 5.24%, a su vez, a diciembre del 2010 se ubicó en 4.28%.

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.

NOTA 4. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

UNILIMPIO S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

4.1 Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de la compañía, corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Aplicación de NIIF 1.

La fecha de transición de Compañía. Es el 01 de enero de 2011. La Compañía ha

preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la Compañía es el 01 de enero de 2012.

La NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañías que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

La Compañía procedió a realizar los ajustes que a continuación se detallan con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, mismo que contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios, comparable para todos los períodos que se presenten y suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De acuerdo con lo anterior, la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1 establece la aplicación opcional de ciertas excepciones y exenciones y ha establecido algunas prohibiciones sobre la aplicación retroactiva de algunos aspectos exigidos por otras NIIF, con el ánimo de ayudar a las empresas en el proceso de transición.

Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las excepciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, así tenemos:

4.2 Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF.

La entidad aplicará las siguientes excepciones:

- a. la baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros.
Esta excepción no es aplicable.
- b. Contabilidad de coberturas.
Esta excepción no es aplicable.
- c. Participaciones no controladoras.
Esta excepción no es aplicable.
- d. Clasificación y medición de activos financieros.
Esta excepción no es aplicable.

4.3 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.

- a. Las transacciones con pagos basados en acciones.
Esta exención no es aplicable.
- b. Contratos de seguro.
Esta exención no es aplicable.
- c. Arrendamientos.
Esta exención no es aplicable.
- d. Beneficios a los empleados.
La Entidad, ha optado por reconocer como gasto a todas las ganancias y pérdidas actuariales acumuladas al 01 de enero de 2012.
- e. Diferencias de conversión acumuladas.
Esta exención no es aplicable.
- f. Instrumentos financieros compuestos.

La Entidad., no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo que esta exención no es aplicable.

- g. Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.
Esta exención no es aplicable.
- h. La medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.
Esta exención no es aplicable.
- i. Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con la CINIIF 12 Acuerdos de Concesión de Servicios
Esta exención no es aplicable, la Compañía no posee concesiones de servicios
- j. Costos por préstamos.
Esta exención no es aplicable.
- k. Transferencias de activos procedentes de clientes.
Esta exención no es aplicable.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
CAJA GENERAL	154.069,88	154.069,88	136.789,81	-17.280,07
FONDOS CAJA CHICA	980,00	980,00	730,00	-250,00
BANCOS LOCALES	63.044,65	63.044,65	334.711,69	271.667,04
BANCOS DEL EXTERIOR	0,00	0,00	9.329,62	9.329,62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	218.094,53	218.094,53	481.561,12	263.466,59

Corresponde a dineros de libre disposición que se encuentran tanto en caja como en bancos.

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.940.400,08	1.940.400,08	1.508.937,53	-431.462,55
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-43.926,33	-94.564,38	-107.568,64	-13.004,26
(-) PROVISION DETERIORO CTAS COBR	0,00	0,00	-4.106,01	-4.106,01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	280.478,91	280.478,91	194.188,41	-86.290,50
TOTAL CTAS Y DCTOS POR COBRAR	2.176.952,66	2.126.314,61	1.591.451,29	-534.863,32

Las cuentas por cobrar clientes, están constituidas por los saldos deudores de clientes por la comercialización y venta productos en todas las ramas de limpieza y aseo, alimenticias,

bebidas gaseosas y alcohólicas, cigarrillos, papelería y útiles de oficina, entre otros.

La política de crédito varía de acuerdo al sector en que se comercialice.

NOTA 7. INVENTARIOS

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
INV PRODUCTOS TERMINADOS	1.933.224,72	1.933.224,72	1.377.514,50	-555.710,22
INV. POR FACTURAR	-225,00	-225,00	0,00	225,00
PROVISION DETERIORO INVENTARIO	0,00	-12.286,67	-15.800,67	-3.514,00
PROVISION DE VNR	0,00	-7.757,05	-14.039,13	-6.282,08
INVENTARIOS	1.932.999,72	1.912.956,00	1.347.674,70	-565.281,30

Este rubro representa USD 1.347.674.70y corresponde productos en todas las ramas de limpieza y aseo.

Auditoria participó en el levantamiento de inventarios físicos al cierre del ejercicio económico, el valor registrado es el del costo promedio y no excede al valor de mercado.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
Edificios	737.600,00	737.600,00	737.600,00	0,00
Maquinaria y Equipo	89.107,21	89.107,21	90.912,71	1.805,50
Vehículos	235.472,17	225.335,12	245.695,99	20.360,87
Equipos de Oficina	6.078,21	5.753,21	9.063,27	3.310,06
Muebles y Enseres	56.721,67	52.182,23	59.994,70	7.812,47
Equipos de Computación	38.034,37	36.697,37	40.870,95	4.173,58
Sistemas de computación	33.000,00	33.000,00	51.540,36	18.540,36
Otros	28.320,20	28.003,76	73.288,53	45.284,77
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.224.333,83	1.207.678,90	1.308.966,51	101.287,61
DEPRECIACION ACUMULADA	-315.510,11	-184.622,34	-275.232,78	0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	908.823,72	1.023.056,56	1.033.733,73	101.287,61

En Propiedad Planta y Equipo se registra; Edificios, Vehículos Equipos de computación, Muebles y Equipos de Oficina; por el valor de USD 1.033.733.73, con base de registro al costo histórico, incluido la correspondiente depreciación acumulada. Toda reparación rutinaria se consideró como gasto de operación del año.

NOTA 9. PROVEEDORES

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
PROVEEDORES NACIONALES	-1.907.266,58	-1.907.266,58	-1.253.257,30	654.009,28
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-360.498,27	-360.498,27	-105.604,54	254.893,73
CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR	-2.267.764,85	-2.267.764,85	-1.358.861,84	908.903,01

La cuenta Proveedores nacionales registra todas las cuentas por pagar por compras locales de mercadería, gastos y servicios.

La cuenta Proveedores del exterior registra todas las cuentas por pagar por importaciones de mercaderías.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR				
Industrias Ozz S.	-1.842,97	-1.842,97	-127,66	1.715,31
Comité, de Responsabilidad	-6.463,25	-6.463,25	-13.381,72	-6.918,47
Empleados	-731,82	-731,82	-2.384,10	-1.652,28
Accionistas	-259.843,32	-259.843,32	-984.523,04	-724.679,72
Otros acreedores	-11.321,80	-11.321,80	-11.321,80	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUME	-280.203,16	-280.203,16	-1.011.738,32	-731.535,16

En la cuenta de Accionistas se registró dividendos del año 2011 pendientes de pago.

NOTA 11 PRÉSTAMOS BANCARIOS

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
OBLIGACIONES INSTITUCION				
PRESTAMOS BANCARIOS	-261.793,62	-261.793,62	-187.962,89	73.830,73
TARJETAS DE CREDITO	-18.037,51	-18.037,51	-4.978,96	13.058,55
OBLIGACIONES INSTITUCIO	-279.831,13	-279.831,13	-192.941,85	86.889,28

Descripción	Tasa de interés anual	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Total usd US\$	Porción Corto plazo	Porción Largo Plazo	
CAR10100184167000	9,76%	24/09/2011	22/06/2016	345.000,00	77.155,49	237.750,69	PRODUBANCI
CAR10100120561000	11,23%	28/02/2011	23/02/2013	28.000,00	2.581,80	0,00	PRODUBANCI
CAR10100146185000	9,87%	17/11/2009	11/09/2013	250.000,00	99.515,06	0,00	PRODUBANCI
CAR10100120561000			25/01/2013	100.000,00	8.710,54	0,00	PRODUBANCI
Total US\$				723.000,00	187.962,89	237.750,69	(i)

Préstamos garantizados a través de hipoteca abierta de edificio de la Compañía, respaldados con pagaré y tablas de amortización.

NOTA 12 IESS IMPUESTOS POR PAGAR Y BENEFICIOS SOCIALES

CUENTAS	SALDOS			
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	VARIACION
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	-101.419,97	-101.419,97	-92.241,51	9.178,46
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	-193.334,23	-193.334,23	-215.437,43	-22.103,20
CON EL IESS	-19.050,63	-19.050,63	-20.445,10	-1.394,47
TOTAL PROVI. IESS E IMP POR PAGAR	-313.804,83	-313.804,83	-328.124,04	-14.319,21

En la cuenta de Beneficios Sociales se registran las obligaciones y provisiones que mantiene la Compañía con los trabajadores, como son sueldos, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, aportes IESS, fondos de reserva, participación trabajadores.

En las obligaciones tributarias se encuentra registrada la provisión de Impuesto a la Renta año 2012.

NOTA 13. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

CUENTAS	SALDOS			
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	VARIACION
PROVISIONES LARGO PLAZO				
Provisión Desahucio	-27.768,98	-27.768,98	-35.658,65	-7.889,67
Provisión Jubilación Patronal	-92.073,52	-92.073,52	-114.089,22	-22.015,70
PROVISIONES LARGO PLAZO	-119.842,50	-119.842,50	-149.747,87	-29.905,37

NOTA 14. PATRIMONIO

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
CAPITAL SUSCRITO Y ASIG	-273.000,00	-273.000,00	-273.000,00	0,00
RESERVA LEGAL	-140.299,88	-140.299,88	-176.381,63	-36.081,75
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-763.778,73	-763.778,73	-349.801,61	413.977,12
EFFECTOS ADOPCION NIIF	0,00	-19.378,81	-19.378,81	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-360.817,53	-372.104,64	-282.940,33	89.164,31
PATRIMONIO	<u>-1.537.896,14</u>	<u>-1.568.562,06</u>	<u>-1.101.502,38</u>	<u>467.059,68</u>

El Patrimonio de la Compañía está constituido por el Capital Social, Reservas y Resultados años Anteriores y Utilidad del Ejercicio.

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
VENTAS NETAS TARIFA DOCE	-7.929.760,59	-7.929.760,59	-8.388.055,43	-458.294,84
VENTAS NETAS TARIFA CERO	-367.254,68	-367.254,68	0,00	367.254,68
SERVICIOS NETOS CON TARIFA DOCE	0,00	0,00	-95.790,42	-95.790,42
TOTAL VENTAS	<u>-8.297.015,27</u>	<u>-8.297.015,27</u>	<u>-8.483.845,85</u>	<u>-186.830,58</u>

El total de ingresos del ejercicio económico del año 2012 suma USD 8.483.845.85

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
COSTOS DE VENTAS PRODUCCION	5.751.419,05	5.755.726,73	5.771.685,10	15.958,37
COSTOS DE VENTAS	<u>5.751.419,05</u>	<u>5.755.726,73</u>	<u>5.771.685,10</u>	<u>15.958,37</u>

El costo de Ventas del ejercicio económico del año 2012 representó el valor de USD 5.771.685.10.

NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES

CUENTAS	SALDOS			VARIACION
	31 DIC 2011 NEC	31 DIC 2011 NIIFS	31 DIC 2012 NIIFS	
GASTOS DE COMERCIALIZACION	983.080,43	970.071,43	1.093.699,54	123.628,11
GASTOS DE ADMINISTRACION	917.005,29	914.494,19	1.108.438,75	193.944,56
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>1.900.085,72</u>	<u>1.884.565,62</u>	<u>2.202.138,29</u>	<u>317.572,67</u>

Los gastos operacionales del período examinado corresponden al monto de USD 2.202.138.29

NOTA 18.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas contingentes.

NOTA 19.- RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

El resultado integral del ejercicio luego de impuestos de **UNILIMPIO** es de USD 282.940,33 en el año 2012

NOTA 20.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención los mismos que en detalle se presentarán en el Informe de Cumplimiento Tributario que será remitido al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el ejercicio económico del 2012 y a la fecha de emisión del Dictamen de estos Estados Financieros (25 de Julio del 2013), La Compañía no presenta hechos importantes que puedan influir o tener variaciones a los datos aquí presentados.

No existen Irregularidades que involucren a miembros de la Gerencia o empleados con funciones importantes dentro del sistema de control interno contable, financiero y administrativo.

No Existen comunicaciones de entes reguladores gubernamentales concernientes a incumplimiento con deficiencias en las prácticas de reportar informes financieros que podrían tener efecto material en los estados financieros.

No Existen violaciones o posibles incumplimientos de las leyes o reglamentos cuyos efectos deberían ser considerados para ser revelados en los Estados Financieros o como base para informar una perdida contingente.

No existen reclamos pendientes o multas sobre los cuales nuestros abogados nos hayan informado la probabilidad de un fallo adverso y que, por lo tanto, deben ser revelados.

No existen acontecimientos que hayan ocurrido después de la fecha del Estado de Situación que hubieren requerido ajustes o ser revelados en los Estados Financieros del ejercicio económico del 2012.

Se han preparado todas las actas de reuniones de Junta General de Accionistas.