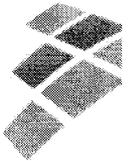


**Unilimpio S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015  
Con informe de los auditores independientes



## **Índice**

*Informe de los auditores independientes*

*Estado de situación financiera*

*Estado de resultados integrales*

*Estado de cambios en el patrimonio*

*Estado de flujos de efectivo*

*Notas explicativas a los estados financieros*

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de  
UNILIMPIO S.A.:

Quito, Marzo 17 de 2017

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de UNILIMPIO S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados y estado 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. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, fueron examinados por otros auditores, que con fecha 18 de marzo de 2016 emiten una opinión sin salvedades, sin embargo las cifras por el año terminado en esa fecha, se incluyen para propósitos comparativos.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de UNILIMPIO S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la Opinión**

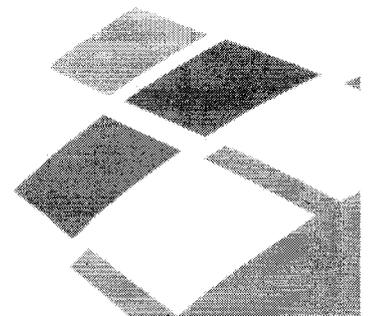
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de UNILIMPIO 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

#### **QUITO**

📍 Av. Paul Rivet N30-54 y José Orfán  
Edif. MOKAI BUSINESS CENTER Of. 206  
☎ (593 2) 32 37 552 / 32 37 509  
📠 0998245701

#### **GUAYAQUIL**

📍 Puerto Santa Ana - Ciudad del Río  
Edif. THE POINT Piso 20 Of. 2011  
☎ (593-4) 45 41 448



### **Independencia**

Somos independientes de UNILIMPIO 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

### **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Directorio de la Compañía.

### **Responsabilidad de la Administración y del Directorio 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 - NIIF 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, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con 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 y el Directorio, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos 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.
- Obtenemos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos 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 requerirá 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.

Evaluamos 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.

Comunicamos 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.

*Auditool*

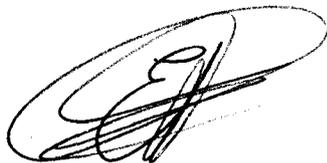
No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros : 1060



Fabricio Ochoa C.  
Representante Legal  
No. de Licencia Profesional: 30527

**UNILIMPIO S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Subtotales	Diciembre 2016	Diciembre 2015
<b>Activos:</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	-	748,854	685,889
<b>Activos financieros corrientes</b>				
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados	8.1	2,345,476		
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionados	8.2	312,384		
Provisión cuentas incobrables	8.3	(137,747)		
Activos por impuestos corrientes	16	-		
Inventarios	9	*	1,837,818	2,022,641
Gastos pagados por anticipado	10		17,476	14,560
<b>Total activos corrientes</b>			<b>5,124,261</b>	<b>4,828,742</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, planta y equipos	11		1,323,544	1,171,100
Activos intangibles	12		113,137	133,315
Otros activos no corrientes			23,700	23,700
<b>Total activos no corrientes</b>			<b>1,460,381</b>	<b>1,328,115</b>
<b>Total activos</b>			<b>6,584,642</b>	<b>6,156,857</b>
<b>Pasivos:</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
<b>Pasivos financieros corrientes</b>				
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	13.1		1,067,750	841,563
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionados	13.2		468,706	627,005
Obligaciones con instituciones financieras	13.3		179,930	144,527
Pasivos por impuestos corrientes	16		192,572	185,525
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14		161,822	170,143
<b>Total pasivos corrientes</b>			<b>2,070,780</b>	<b>1,968,763</b>
<b>Pasivo no corriente</b>				
<b>Pasivos financieros no corrientes</b>				
Porción no corriente de obligaciones con instituciones financieras	13.3		226,201	106,465
Cuentas por pagar a accionistas	13.4		554,101	881,953
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados	15		321,602	292,825
Otros pasivos no corrientes	31		122,833	77,272
<b>Total pasivo no corriente</b>			<b>1,224,737</b>	<b>1,358,514</b>
<b>Total pasivos</b>			<b>3,295,518</b>	<b>3,327,277</b>
<b>Patrimonio:</b>				
Capital social	17		273,000	273,000
Reservas	18		176,382	176,382
Otros resultados integrales	19		10,713	(10,105)
Resultados acumulados	20		2,829,030	2,390,303
<b>Total patrimonio neto</b>			<b>3,289,124</b>	<b>2,829,580</b>
<b>Total patrimonio neto y pasivos</b>			<b>6,584,642</b>	<b>6,156,857</b>



Emilio Filbig Carchi  
Gerente General



Lorea Lora Zavala  
Contadora General

**UNILIMPIO S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**Por el período entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Diciembre 2016	Diciembre 2015
<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>			
Ingresos por venta de bienes	22	12,290,086	12,749,350
Costos de producción y ventas	23	(8,774,344)	(8,974,810)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>3,515,742</b>	<b>3,774,540</b>
Otros ingresos	24	247,515	375,653
Gastos de administración	25	(1,740,761)	(1,787,909)
Gastos de venta	26	(1,280,621)	(1,624,168)
Gastos financieros	27	(62,863)	(30,239)
Participación a trabajadores	14	(101,852)	(106,181)
<b>Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias</b>		<b>577,161</b>	<b>601,696</b>
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	16	(138,434)	(157,570)
Efecto de impuestos diferidos		-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones que continúan		438,727	444,126
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas		-	-
<b>Utilidad (Pérdida) del ejercicio</b>		<b>438,727</b>	<b>444,126</b>
<b>Resultado integral total del año</b>		<b>438,727</b>	<b>444,126</b>



Emilio Filbig Carchi  
Gerente General



Lcda. Laura Zavala  
Contadora General

**UNILIMPIO S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

Notas	Reservas		Otros resultados				Resultados acumulados		Total patrimonio neto	
	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Provenientes de la adopción de las NIIF	Reserva de capital		Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	273,000	-	176,382	-	-	1,193,668	19,379	-	694,288	2,356,717
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	38,841	-	-	-	38,841
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	694,288	-	-	(694,288)	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	(10,105)	-	-	-	444,126	434,021
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>273,000</b>	<b>-</b>	<b>176,382</b>	<b>-</b>	<b>(10,105)</b>	<b>1,926,797</b>	<b>19,379</b>	<b>-</b>	<b>444,126</b>	<b>2,829,579</b>
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	444,126	-	-	(444,126)	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	20,818	-	-	-	438,727	459,545
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>273,000</b>	<b>-</b>	<b>176,382</b>	<b>-</b>	<b>10,713</b>	<b>2,370,923</b>	<b>19,379</b>	<b>-</b>	<b>438,727</b>	<b>3,289,124</b>



Emilio Filbig Carchi  
Gerente General



Lucía Lavra Zavala  
Contadora General

UNILIPIPIO S.A.  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015  
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre <u>Notas</u> 2016	Diciembre 2015
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	12,014,402	3,420,364
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(11,452,468)	(1,179,815)
Impuesto a las ganancias pagado	(131,388)	-
Otros (egresos) ingresos, netos	-	(2,256,390)
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación</b>	<u>430,546</u>	<u>(15,841)</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de Inversión:</b>		
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	(188,139)	-
Efectivo pagado por la compra de activos intangibles	(27,549)	-
Efectivo recibido por la venta de propiedades, planta y equipos	-	6,639
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de Inversión</b>	<u>(215,687)</u>	<u>6,639</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras	155,140	-
Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios	(327,852)	126,982
Otros resultados integrales	20,818	-
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<u>(151,893)</u>	<u>126,982</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo	62,965	117,780
Efectivo al inicio del año	685,889	568,109
Efectos de variación en la tasa de cambio en el efectivo	-	-
<b>Efectivo al final del año</b>	<u>748,854</u>	<u>685,889</u>



Emiño Filbig Carchi  
Gerente General



Lcda. Laura Zavala  
Contadora General

UNILIMPIO S.A.  
**CONCILIACIONES DE LOS ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

Notas	Diciembre 2016	Diciembre 2015
<b>Resultado integral total del año</b>	438,727	444,126
<b>Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación:</b>		
Provisión para cuentas incobrables	21,435	37,912
Provisión para obsolescencia de inventarios	-	-
Depreciación de propiedades, planta y equipos	35,695	84,875
Amortización de activos intangibles	47,727	28,577
Provisión para jubilación patronal y desahucio	28,777	4,823
Provisión para participación a trabajadores	101,852	106,182
Provisión para impuesto a las ganancias	138,434	38,532
Otras partidas que no implican movimiento de efectivo	-	(60,291)
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
(Aumento) Disminución en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(423,453)	(71,015)
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corrientes	-	-
(Aumento) Disminución en inventarios	159,936	(281,722)
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado	(2,916)	(26,019)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	125,893	(42,789)
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(131,388)	(166,347)
Aumento (Disminución) en pasivos corrientes por beneficios a los empleados	(110,173)	(150,612)
Aumento (Disminución) en otros pasivos corrientes	-	37,927
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>430,546</b>	<b>(15,841)</b>



Emilio Filbig Carchi  
Gerente General



Lda. Laura Zavala  
Contadora General

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**a. Descripción**

UNILIMPIO S.A. está constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública con fecha 15 de noviembre de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 22 de diciembre de 1999, según resolución de la Superintendencia de Compañías N° 99.1.1.1. El capital social de la compañía es de doscientos setenta y tres mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 273.000) y está dividido en doscientos setenta y tres mil acciones de un dólar cada una.

Su objetivo principal consiste en ejercer el comercio en los campos de la importación, compra y venta, comercialización, distribución de toda clase de bienes de cualquier naturaleza, tales como: productos en todas las ramas de limpieza y aseo, alimenticias, bebidas gaseosas y alcohólicas, cigarrillos, papelería y útiles de oficina, artículos de bazar y perfumería, productos de confitería. Además la comercialización, elaboración, transformación e industrialización de materias primas necesarias y productos terminados para la limpieza y aseo.

Para el cumplimiento de su objeto, podrá asociarse y/o intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades o compañías aportar capital a las mismas o adquirir, tener y poseer acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías. En general, podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto y necesarios y convenientes para su cumplimiento. La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades contempladas en el artículo 27 de la Ley de Regulación Económica y Control del Gasto Público, ni a actividades incompatibles con su objeto social o prohibido por la Ley.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía cuenta con 93 empleados.

El control de la Compañía es ejercido por la Junta General de Accionistas.

**b. Estructura organizacional y societaria**

La Compañía Unilimpio S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

**c. Representante Legal**

El Sr. Filbig Carchi Julio Emilio; representa a la Compañía. Está encargado de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía; entre otros.

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**d. Composición accionaria**

Las participaciones/acciones de la Compañía Unilimpio S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	Acciones	%
CARCHI LEÓN JULIETA VICTORIA	111,930	41%
FILBIG CARCHI JULIO EMILIO	62,790	23%
FILBIG CARCHI MARCELO FERNANDO	49,140	18%
FILBIG CARCHI MARIANNE	49,140	18%
	273,000	100%

El control de la Compañía es ejercido por los Accionistas.

**e. Situación económica del país.**

Durante el 2016, la economía ecuatoriana continúa afectada por la caída de los precios de exportación del petróleo, esencialmente por constituirse el principal elemento del ingreso del Presupuesto General del Estado, así como también por la devaluación de otras monedas con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, la cual tiene un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país. Paralelamente, el terremoto ocurrido en abril 2016 ocasionó importantes daños en la infraestructura de ciertas provincias del litoral ecuatoriano y cuantiosas pérdidas económicas.

Como medidas de mitigación a los efectos económicos adversos, fueron diseñadas alternativas estratégicas como: priorización de inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, incremento temporal del impuesto al valor agregado, contribuciones tributarias extraordinarias a empresas y personas naturales, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención del financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), entre otras medidas.

Adicionalmente, se resolvió ratificar la extensión en la vigencia de las salvaguardias y derechos arancelarios implantados a las importaciones con el fin de mejorar la balanza comercial, por el periodo de un año y diferir el cronograma de eliminación, cuya fase inicial comenzará a partir de abril 2017 hasta octubre 2017.

La Administración del Consorcio considera que las situaciones antes indicadas, no han originado efectos en las operaciones del Consorcio. Sin embargo, la administración está adoptando las medidas de optimización de costos y gastos hasta arrancar las operaciones programadas para el año 2017.

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**2. IMPORTANCIA RELATIVA.**

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

**3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

**4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

**4.1. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

**4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

- a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2016:

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1 "Presentación de estados financieros"- Iniciativa información a revelar	01-Ene-2016
NIC 19 "Beneficios a los empleados"- Tasa de descuento: tema del mercado regional	01-Ene-2016
NIC 27 "Estados financieros separados"- El Método de la Participación en los Estados Financieros Separados	01-Ene-2016
NIC 34 Información Financiera intermedia- La divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.	01-Ene-2016
NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo"- Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización	01-Ene-2016
NIC 41 "Agricultura" y NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo"- Plantas productoras	01-Ene-2016
NIIF 5 "Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas"- Cambios en los métodos de disposición	01-Ene-2016
NIIF 7 "Instrumentos financieros"- Revelaciones contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7	01-Ene-2016
NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 12 "Información a revelar sobre participaciones en otras entidades" y NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" -Entidades de Inversión: Aplicación de la Excepción de Consolidación.	01-Ene-2016
NIIF 11 "Acuerdos conjuntos"- Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas.	01-Ene-2016
<u>Revisiones post-implementación</u>	
NIIF 3 Combinaciones de negocios	Completado junio de 2015
NIIF 8 Segmentos de operación	Completado julio de 2013

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**NIC 1 “Presentación de estados financieros”.**

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

**NIC 19 Beneficios a los empleados**

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, **eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”**, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

**NIC 27 “Estados financieros separados” -El método de la participación en los estados financieros separados**

**(\*) Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.**

**NIC 34 “Información Financiera intermedia”- La divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.**

Esta enmienda establece que si la información a revelar requerida por la NIC 34 se presenta fuera de los estados financieros intermedios, dicha información a revelar debe estar disponible para los usuarios de los estados financieros intermedios en las mismas condiciones y al mismo tiempo que los estados financieros intermedios.

**NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo ”- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización**

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

**NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo” y NIC 41 “Agricultura”- Plantas productoras**

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**(\*) Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.**

**NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas"- Cambios en los métodos de disposición**

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

**NIIF 7 "Instrumentos financieros"- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7**

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

**NIIF 11 "Acuerdos conjuntos"- Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas.**

Esta enmienda incorpora a la norma en cuestión, una guía en relación a cómo contabilizar la adquisición de una participación en una operación conjunta que constituye un negocio, especificando así el tratamiento apropiado a dar a tales adquisiciones.

**(\*) Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.**

**4.3. Moneda funcional y de presentación.**

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

**4.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

**4.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

**4.6. Inversiones corrientes.**

En este grupo contable se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la Administración al momento de su adquisición en:

- A valor razonable con cambios en resultados.- En este grupo contable se registran los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, la entidad los haya medido al valor razonable o justo con cambios en resultados.
- Disponibles para la venta.- En este grupo contable se registran los activos que fueron adquiridos con el propósito de venderse en el corto plazo. Se miden al valor razonable y las actualizaciones se llevan al patrimonio como otros resultados integrales.
- Mantenidas hasta el vencimiento.- En este grupo contable se registran los activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del período en que ocurra.

**4.7. Cuentas por cobrar clientes.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

tipo y plazo (interés implícito).

**4.8. Otras cuentas por cobrar.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el deudor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

**4.9. Inventarios.**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

**4.10. Gastos pagados por anticipado.**

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

**4.11. Propiedades, planta y equipos.**

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la Administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Valor residual</u>
Instalaciones	25 años	40%
Muebles y enseres	16 años	10%
Maquinaria y equipo	11 años	10%
Edificios	25 años	40%
Equipos de computación	3 años	5%
Equipo menor	11 años	10%
Equipo de oficina	11 años	10%
Vehículo	6 años	20%
Otros bienes	11 años	10%

#### **4.12. Activos Intangibles.**

En este grupo contable se registra todo bien sin apariencia física que es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, o surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones, si, y sólo si: es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y el costo del activo puede ser medido de forma fiable.

Plusvalía.- es el exceso del costo de adquisición sobre el valor razonable de la participación de la Compañía en los activos netos identificables adquiridos y se reconoce como plusvalía. Si el costo de adquisición es menor que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, se reconsiderará la identificación y medición de activos y pasivos contingentes así como la medición del costo de la adquisición; la diferencia que continúe existiendo se reconocerá directamente en el estado de resultados.

Medición inicial.- los activos intangibles se miden a su costo, el cual incluye: el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Reconocimiento posterior.- los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de amortización.- los activos empiezan a amortizarse cuando estén disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La amortización es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

estimadas por la Administración de la Compañía.

La Compañía evalúa las reducciones futuras esperadas en el precio de venta de un elemento que se elabore utilizando un activo intangible, esto con el fin de determinar la posible obsolescencia tecnológica o comercial del activo, lo cual, a su vez, podría reflejar una reducción de los beneficios económicos futuros incorporados al activo intangibles y por ende un posible deterioro.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Licencias	3 años	0%
Sistemas	3 años	0%

(\*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

**4.13. Cuentas por pagar proveedores.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

**4.14. Obligaciones con instituciones financieras.**

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**4.15. Cuentas por pagar a accionistas**

En este grupo contable se registran las cuentas por pagar a accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**4.16. Pasivos por beneficios a los empleados.**

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que se reclasificarán del resultado del período en Otros Resultados Integrales.

**4.17. Impuestos.**

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2016 y 2015 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

#### **4.18. Baja de activos y pasivos financieros.**

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**4.19. Patrimonio.**

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

**4.20. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; 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.

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de servicios. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

**4.21. Costos y gastos.**

Costos de producción y ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**4.22. Medio ambiente.**

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieran afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

**4.23. Estado de flujos de efectivo.**

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

**4.24. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

**5. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

**Riesgo de crédito.**

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados (Notas 8.1 y 8.2), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

	Corriente entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas,	1,067,750	122,833
Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas	468,706	-
	<u>1,536,456</u>	<u>122,833</u>
<u>Año terminado en diciembre 31, 2015:</u>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas,	841,563	77,272
Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas	627,005	-
	<u>1,468,568</u>	<u>77,272</u>

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Total pasivos	3,295,518	3,327,277
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	(748,854)	(685,889)
Total deuda neta	<u>2,546,664</u>	<u>2,641,388</u>
Total patrimonio neto	<u>3,289,124</u>	<u>2,829,580</u>

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Índice de deuda - patrimonio neto	1.29	1.07

**Riesgo de mercado.**

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Riesgo de tasa de cambio.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

Riesgo de tasa de cambio.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

Otros riesgos de precio.- los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Compañía no realiza transacciones relacionadas con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

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 él 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

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

año se detalla a continuación:

- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.

**Riesgo de pérdidas asociadas a la inversión en propiedades, planta y equipo.**

La Compañía no enfrenta riesgos por pérdidas asociadas a la inversión en propiedad, planta y equipo, ya que no cuenta con activos muy importantes que sean susceptibles de pérdidas, robos o siniestros, excepto el vehículo, el cual cuenta con su propio seguro.

**Riesgo operacional.**

El riesgo operacional se refiere a la pérdida potencial por deficiencias en los controles internos de la Compañía, lo cual origina errores en el procesamiento y almacenamiento de información, así como por resoluciones administrativas y judiciales adversas. La administración del riesgo operacional en la Compañía tiene como objetivo que los controles requeridos estén identificados, evaluados y alineados con la estrategia de riesgos establecida, para cuantificar el impacto potencial de los riesgos y así distribuir la adecuada asignación de capital por riesgo operacional.

**Administración de capital**

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del capital, reservas, otros resultados integrales y resultados acumulados. La Compañía considera que no existieron cambios significativos durante los años 2016 y 2015 en su enfoque de administración de capital.

**6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

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

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por valor neto realizable de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos.- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. 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". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del

**UNILIMPIO S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

---

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Caja		265,500	174,369
Bancos		173,638	158,499
Inversiones temporales	(1)	309,716	353,021
	(2)	748,854	685,889

(1) Un detalle de las inversiones temporales, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Fondo Real (Fideval S.A.):</u>			
Inversión al 3.98% de interés nominal anual y vencimiento indefinido.	(1)	309,716	202,515
<u>Banco Produbanco:</u>			
Póliza de acumulación al 4% de interés nominal anual y vencimiento el 28 de diciembre de 2015.	(1)	-	150,506
		309,716	353,021

(2) Al 31 de diciembre de 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

**8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.**

**8.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Clientes por ventas de productos	2,282,591	1,742,978
Clientes Trámites Legales	2,938	2,938
Otras cuentas por cobrar	59,947	304,839
Total	2,345,476	2,050,754

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

8.2 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Industrias Ozz S.A.	277,205	153,865
Ecolimpio S.A.	34,450	34,450
Tecnilavado Cia. Ltda	728	2,940
(Nota 28)	312,384	191,256

8.3 Provisión cuentas incobrables

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Provisión cuentas incobrables	(1)	116,267	114,879
Provisión Deterioro		21,480	21,480
		137,747	136,359

(1) Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

	<u>Años terminados en</u>	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	114,879	148,570
Provisión del año	21,435	16,433
Baja	(20,047)	(50,124)
Saldo final	116,267	114,879

(2) Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros, fue

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer	1,306,096	-		
De 1 a 90 días	722,438	-		
De 91 a 180 días	127,377	-		
De 181 a 365 días	44,052	-		
Más de 365 días	82,628	(21,480)		
	<u>2,282,591</u>	<u>(21,480)</u>		

- (3) Un detalle por vencimiento de los saldos de activos financieros, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Corriente	2,282,591	-
No corriente	-	-
	<u>2,282,591</u>	<u>-</u>

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**9. INVENTARIOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<i>Inventarios mercadería</i>		
Absorbentes	427,102	337,173
Complementarios	159,732	170,762
Contenedores	199,116	254,780
Dispensadores	445,698	415,088
Implementos de limpieza	134,311	204,764
Insumos y materiales	56,397	122,335
Lavandería	27,678	54,897
Químicos	338,308	311,953
Absorbentes Ozz	-	33,187
Importaciones en Tránsito	38,107	111,799
Inv. Diferencias prov locales	60	1,058
Inv. Diferencias prov exterior	1,999	5,117
Inventario por Facturar	9,309	(271)
	<hr/>	<hr/>
Saldo final	1,837,818	2,022,641

**10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Seguros	205,324	155,157
(-) Amortización de Seguros	(187,848)	(140,597)
	<hr/>	<hr/>
	17,476	14,560

**11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>			
Terrenos	(1)	496,056	211,056
Edificios		434,545	447,182
Maquinaria y Equipo		21,546	124,208
Vehículos		132,794	137,277
Equipos de Oficina		7,329	7,768
Muebles y enseres		100,816	106,978
Equipos de Computación		43,439	40,443
Otros Activos		87,019	96,186
		<u>1,323,544</u>	<u>1,171,100</u>
<u>Propiedades, planta y equipos, costo:</u>			
Terrenos		496,056	211,056
Edificios		526,544	526,544
Maquinaria y Equipo		26,783	165,886
Vehículos		305,645	290,476
Equipo de Oficina		13,406	12,886
Muebles y Enseres		134,651	133,551
Equipos de computación		142,836	118,064
Otros Activos		126,592	125,912
		<u>1,772,513</u>	<u>1,584,374</u>
<u>Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:</u>			
Edificios		91,999	79,362
Maquinaria y Equipo		5,237	41,677
Vehículos		172,852	153,198
Equipo de Oficina		6,077	5,118
Muebles y enseres		33,834	26,573
Equipo de Computación		99,397	77,620
Otros Activos		39,573	29,726
		<u>448,969</u>	<u>413,275</u>
		<u>1,323,544</u>	<u>1,171,100</u>

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Terrenos	Edificios	Maquinaria y equipo	Vehículo	Equipo de oficina	Muebles y enseres	Equipo de cómputo	Sistemas de cómputo	Otros activos	Total
Año terminado en diciembre 31, 2016:										
Saldo inicial	211,056	447,182	124,208	137,277	7,768	106,979	40,443	-	96,186	1,171,100
Adiciones	285,000	-	-	15,170	520	1,100	24,772	-	680	327,242
Reclasificaciónes y transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ventas y bajas	-	-	(139,102)	-	-	-	-	-	-	(139,103)
Depreciación	-	(12,637)	36,440	(19,653)	(959)	(7,263)	(21,776)	-	(9,847)	(35,695)
Saldo final	496,056	434,545	21,546	132,794	7,329	100,816	43,439	-	87,019	1,323,544
Año terminado en diciembre 31, 2015:										
Saldo inicial	27,207	796,761	99,777	135,067	8,223	101,856	25,058	11,854	94,258	1,300,061
Adiciones	-	-	52,957	22,321	579	11,869	36,954	-	11,342	136,022
Reclasificaciónes y transferencias	211,056	(211,056)	-	-	-	-	(2,223)	(6,218)	-	(8,441)
Ventas y bajas	(27,207)	(182,793)	(15,330)	-	-	-	-	(26,782)	-	(252,112)
Depreciación	-	44,270	(13,196)	(20,111)	(1,034)	(6,746)	(19,346)	21,146	(9,414)	(4,431)
Saldo final	211,056	447,182	124,208	137,277	7,768	106,979	40,443	-	96,186	1,171,100

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**12. ACTIVOS INTANGIBLES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Activos intangibles, neto:</u>		
Licencias	59,971	53,567
Sistemas	53,166	79,748
	<u>113,137</u>	<u>133,315</u>
<u>Activos intangibles, costo:</u>		
Licencias	83,799	56,250
Sistemas	79,748	79,748
	<u>163,547</u>	<u>135,998</u>
<u>Activos intangibles, amortización acumulada:</u>		
Licencias	(23,827)	(2,683)
Sistemas	(26,583)	-
	<u>(50,410)</u>	<u>(2,683)</u>
	<u>113,137</u>	<u>133,315</u>

El movimiento de los activos intangibles, fueron como sigue:

Concepto	Licencias	Sistemas	Total
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>			
Saldo inicial	53,567	79,748	133,315
Adiciones	27,549	-	27,549
Ventas y bajas	-	-	-
Amortización	(21,145)	(26,582)	(47,727)
Saldo final	<u>59,971</u>	<u>53,166</u>	<u>113,137</u>

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**13. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.**

13.1 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Proveedores	1,005,643	813,497
Empleados	1,116	3,214
Otras cuentas por pagar	105,057	24,727
Anticipos	78,767	77,272
	<u>1,190,583</u>	<u>918,834</u>

- (1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, fueron como sigue:

	<u>Años terminados en</u>	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Corriente	1,067,750	841,562
No corriente	122,833	77,272
	<u>1,190,583</u>	<u>918,834</u>

13.2 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Industrias Ozz S.A.	<u>468,706</u>	<u>627,005</u>
	(1) <u>468,706</u>	<u>627,005</u>

- (1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas, fueron como sigue:

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Corriente	468,706	627,005
(Nota 28)	468,706	627,005

13.3 Obligaciones con instituciones financieras.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Banco Produbanco:</u>		
Préstamo al 11.23% de interés anual y vencimiento en marzo de 2018. (1)	8,468	14,448
<u>Banco Produbanco:</u>		
Préstamo al 8.95% de interés anual y vencimiento en noviembre de 2017. (1)	115,381	230,830
<u>Banco Produbanco:</u>		
Préstamo al 8.95% de interés anual y vencimiento en agosto de 2021. (1)	274,427	-
<u>Banco Produbanco:</u>		
Tarjeta de crédito Visa vencimiento en enero de 2017. (1)	6,938	5,179
(-) Porción corto plazo del pasivo a largo plazo	172,074	138,813
(2)	226,202	106,465

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, estos préstamos están garantizados sobre firmas.

(2) Un detalle por vencimiento de los saldos de las obligaciones emitidas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Corriente	172,074	138,813
No corriente	226,201	106,465
	398,276	245,278

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

13.4 Cuentas por pagar a accionistas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Cuentas por pagar a accionistas	554,101	881,953
	<u>554,101</u>	<u>881,953</u>

**14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Participación trabajadores por pagar (1)		101,852	106,182
Obligaciones con el IESS		34,893	36,444
Otros pasivos por beneficios a empleados		25,078	27,518
		<u>161,822</u>	<u>170,143</u>

(1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	106,182	159,442
Provisión del año	101,852	106,182
Pagos	(106,182)	(159,442)
Saldo final	<u>101,852</u>	<u>106,182</u>

**15. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Jubilación patronal (1)		250,741	224,034
Desahucio (2)		70,861	68,790
		<u>321,602</u>	<u>292,825</u>

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

- (1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	224,034	202,324
Costo laboral por servicios actuales	44,161	37,507
Costo financiero	13,861	13,232
Pérdida (ganancia) actuarial	(17,944)	8,834
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(13,371)	(37,863)
Saldo final	250,741	224,034

- (2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	68,790	62,814
Costo laboral por servicios actuales	14,468	10,619
Costo financiero	4,242	4,019
Pérdida (ganancia) actuarial	(2,874)	(14,636)
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	10,110
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(13,765)	(4,136)
Saldo final	70,861	68,790

- (3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Tasa de descuento	7.46%	6.31%
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.00%	2.00%
Tabla de rotación (promedio)	11.80%	11.80%

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Vida laboral promedio remanente	-	-
Tabla de mortalidad e invalidez	IEES 2002	IESS 2002

(4) El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Año terminado en Diciembre 31, 2016	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	19,086	5,640
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	7.61%	7.96%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(17,303)	(5,097)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-6.90%	-7.19%
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.25%)	(9,257)	(2,729)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.25%)	-3.69%	-3.85%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.25%)	9,696	2,863
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.25%)	3.87%	4.04%
<u>Tasa de mortalidad</u>		
Variación OBD (expectativa de vida - 1 año)	(7,263)	(2,053)
Impacto % en el OBD (expectativa de vida - 1 año)	-3.00%	-3.00%
Variación OBD (expectativa de vida + 1 año)	7,194	2,033
Impacto % en el OBD (expectativa de vida + 1 año)	3.00%	3.00%
	Año terminado en Diciembre 31, 2015	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	18,419	5,675
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	9.00%	9.00%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(16,482)	(5,083)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-8.00%	-8.00%
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	18,992	5,852
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	9.00%	9.00%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(17,096)	(5,273)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-8.00%	-8.00%
<u>Tasa de mortalidad</u>		
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(5,860)	(1,819)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	-3.00%	-3.00%

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Año terminado en Diciembre 31, 2015	
	Jubilación Patronal	Desahucio
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	5,805	1,802
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3.00%	3.00%

**16. IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	-	-
Crédito tributario impuesto a la renta	-	-
Anticipos impuesto a la renta	-	-
	-	-
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	24,780	38,532
Impuesto al valor agregado por pagar	137,047	115,858
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	21,248	20,535
Retenciones en la fuente de IR por pagar	9,497	10,601
	192,572	185,525

**Impuesto a la renta por pagar.**

Provisión para los años 1 y 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente.

Anticipo para los años 1 y 2

La provisión para los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

Provisión para el año 1 y anticipo para el año 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2015 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Orgánica de Régimen tributario Interno.

Anticipo para el año 1 y provisión para el año 2.

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2016 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno. La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

En el caso de las organizaciones del sector financiero popular y solidario sujetas al control de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria y las asociaciones mutualistas de ahorro y crédito para la vivienda, también podrán obtener dicha reducción, siempre y cuando lo destinen al otorgamiento de créditos para el sector productivo, incluidos los pequeños y medianos productores, en las condiciones que lo establezca el reglamento, y efectúen el correspondiente aumento de capital. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión, y en el caso de las cooperativas de ahorro y crédito y similares se perfeccionará de conformidad con las normas pertinentes.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

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

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

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

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

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ganancia antes de impuesto a las ganancias (Menos) Ingresos exentos (Más) Gastos no deducibles	577,161 - 52,085	601,696 - 114,529
Ganancia (pérdida) gravable Tasa de impuesto a las ganancias del período	629,246 22%	716,225 22%
Impuesto a las ganancias causado Anticipo del impuesto a las ganancias	138,434 99,947	157,570 -
Impuesto a las ganancias del período (1) Crédito tributario a favor de la empresa	138,434 113,654	157,570 119,038
Saldo por (pagar) cobrar	24,780	38,532

(1) Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	38,532	101,039
Provisión del período	24,780	38,532
Pagos	(38,532)	(101,309)
Retenciones en la fuente	-	-
Anticipo de impuesto a las ganancias	-	-
Saldo final	24,780	38,532

**17. CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social es de US\$273,000 y está constituido por 273,000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

**18. RESERVAS.**

Esta cuenta está conformada por:

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde a registros por pérdidas / ganancias actuariales reconocidas por cambios y ajustes de las obligaciones por beneficios definidos detallada en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

**20. RESULTADOS ACUMULADOS.**

**Utilidades acumuladas.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

**Provenientes de la adopción a las NIIF.**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

**21. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015		
Corriente	No corriente	Corriente	No corriente	
Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor razonable

**Activos financieros medido al valor razonable:**

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Diciembre 31, 2016				Diciembre 31, 2015			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Efectivo y equivalentes al efectivo	748,854	-	-	-	685,889	-	-	-
Inventario	1,837,818	-	-	-	2,022,641	-	-	-
<b>Activos financieros medido al costo amortizado:</b>								
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas	2,207,730	-	-	-	1,914,396	-	-	-
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionadas	312,384	-	-	-	191,256	-	-	-
Gastos pagados por anticipado	41,176	-	-	-	38,260	-	-	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>5,147,962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,852,442</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</b>								
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas.	1,190,583	-	-	-	918,834	-	-	-
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas.	468,706	-	-	-	627,005	-	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	179,930	-	226,201	-	144,527	-	106,465	-
Préstamos de accionista	-	-	554,101	-	-	-	881,953	-
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>1,839,219</b>	<b>-</b>	<b>780,302</b>	<b>-</b>	<b>1,690,366</b>	<b>-</b>	<b>988,418</b>	<b>-</b>
<b>Instrumentos financieros, netos</b>	<b>3,308,743</b>	<b>-</b>	<b>(780,302)</b>	<b>-</b>	<b>3,162,076</b>	<b>-</b>	<b>(988,418)</b>	<b>-</b>

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable (Metodología Nivel 3).

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Años terminados en	
		Diciembre	Diciembre
		31, 2016	31, 2015
Venta de bienes	(1)	12,297,375	12,738,003
Prestación de servicios	(2)	114,338	157,235
Descuento en ventas		(137,470)	(165,447)
Financiamiento		15,844	19,559
		<u>12,290,086</u>	<u>12,749,350</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016 los ingresos corresponden al comercio en los campos de la importación, compra y venta, comercialización, distribución de toda clase de bienes de cualquier naturaleza, tales como: productos en todas las ramas de limpieza y aseo, alimenticias, bebidas gaseosas y alcohólicas, cigarrillos, papelería y útiles de oficina, artículos de bazar y perfumería, productos de confitería.

(2) Además la comercialización, elaboración, transformación e industrialización de materias primas necesarias y productos terminados para la limpieza y aseo

**23. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Años terminados en	
		Diciembre	Diciembre
		31, 2016	31, 2015
Venta de bienes		8,716,500	8,867,230
Prestación de servicios		57,844	107,580
		<u>8,774,344</u>	<u>8,974,810</u>

**24. OTROS INGRESOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos gravables	237,390	375,653
Otros ingresos	10,125	-
	<u>247,515</u>	<u>375,653</u>

**25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos, salarios y demás	688,982	666,929
Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	30,440	20,113
Aporte a la seguridad social	83,069	93,875
Arrendamiento	136,779	119,615
Beneficios sociales e indemnizaciones	151,937	173,953
Depreciaciones	48,378	86,605
Amortizaciones	47,727	21,144
Mantenimiento y reparaciones	21,503	59,255
Vigilancia y monitoreo	38,694	37,598
Gastos de gestión	23,444	21,052
Gastos de viaje	24,864	24,348
Suministros y materiales	18,718	17,499
Seguros	63,329	10,421
Transporte	1,048	1,462
Gasto provisión incobrables	21,435	37,912
Impuestos, contribuciones y otros	90,752	88,441
Otros gastos	182,251	213,628
Gasto planes beneficios a empleados	23,564	4,136
Honorarios	44,895	89,923
	<u>1,740,761</u>	<u>1,787,909</u>

**26. GASTOS DE VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos gravables	237,390	375,653
Otros ingresos	10,125	-
	<u>247,515</u>	<u>375,653</u>

**25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos, salarios y demás	688,982	666,929
Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	30,440	20,113
Aporte a la seguridad social	83,069	93,875
Arrendamiento	136,779	119,615
Beneficios sociales e indemnizaciones	151,937	173,953
Depreciaciones	48,378	86,605
Amortizaciones	47,727	21,144
Mantenimiento y reparaciones	21,503	59,255
Vigilancia y monitoreo	38,694	37,598
Gastos de gestión	23,444	21,052
Gastos de viaje	24,864	24,348
Suministros y materiales	18,718	17,499
Seguros	63,329	10,421
Transporte	1,048	1,462
Gasto provisión incobrables	21,435	37,912
Impuestos, contribuciones y otros	90,752	88,441
Otros gastos	182,251	213,628
Gasto planes beneficios a empleados	23,564	4,136
Honorarios	44,895	89,923
	<u>1,740,761</u>	<u>1,787,909</u>

**26. GASTOS DE VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos, salarios y demás	470,231	554,315
Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	50,748	58,458
Aporte a la seguridad social	57,258	81,699
Arrendamiento	25,045	41,103
Beneficios sociales e indemnizaciones	110,578	108,693
Depreciaciones	31,498	26,847
Gasto planes beneficios a empleados	17,110	687
Honorarios profesionales	1,305	243,567
Mantenimiento y reparaciones	180	7,316
Seguros	30,543	25,412
Transporte	203,003	227,026
Otros gastos	116,413	115,801
Marketing y Publicidad	121,258	116,026
Suministros y materiales	20,563	17,218
Baja de inventarios	24,888	-
	<u>1,280,621</u>	<u>1,624,168</u>

**27. GASTOS FINANCIEROS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Intereses bancarios	27,226	21,172
Gastos bancarios	17,337	9,067
Otros gastos financieros	18,300	-
	<u>62,863</u>	<u>30,239</u>

**28. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.**

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

como sigue:

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Cuentas por cobrar clientes</u>				
<u>relacionados:</u>				
Ecolimpio S. A. (Nota 8.2)	Cliente	Comercial	34,450	34,450
Industrias Ozz S. A. (Nota 8.2)	Cliente	Comercial	277,205	153,865
Tecnilavado C. Ltda (Nota 8.2)	Cliente	Comercial	728	2,940
			<u>312,384</u>	<u>191,256</u>
<u>Cuentas por pagar proveedores</u>				
<u>relacionados:</u>				
Industrias Ozz S. A. (Nota 13.2)	Proveedor	Comercial	468,706	627,005
			<u>468,706</u>	<u>627,005</u>

**29. CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene varios juicios como demandado y/o demandante, los cuales se encuentran no resueltos, por lo cual no sugieren la existencia de alguna contingencia u obligación que requiera ser revelada o registrada en los estados financieros adjuntos.

**30. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.**

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, publicada en el Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2016, el Servicio de Rentas Internas modificó la normativa sobre precios de transferencia y estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas sean superiores a US\$3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y por un monto superior a US\$15,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia, además estableció las operaciones que no deben ser contempladas para dicho análisis. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Conjuntamente con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 fue publicada a través de la página del Servicio de Rentas Internas la ficha técnica para la estandarización del análisis de precios de transferencia, el cual establece el contenido de presentación del Informe Integral.

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

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

Al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con la normativa vigente, la Compañía no está obligada a presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia y el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

**31. ASPECTOS TRIBUTARIOS.**

El 19 de abril de 2016, se expide una reforma en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno en el cual se establece que para precautelar la debida independencia e imparcialidad, en ningún caso el informe que contiene la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previsto en este artículo podrá ser elaborado por personas naturales o sociedades que, durante el período fiscal anterior y el correspondiente a la fecha de emisión del citado informe, presten servicios de asesoría tributaria al contribuyente, presten servicios de representación o patrocinio, preparen sus estados financieros o aquellos que actúen como peritos del contribuyente en litigios tributarios en contra del Servicio de Rentas Internas; sea directamente o a través de sus partes relacionadas, partes que compartan la misma franquicia, nombre comercial o marca, o aliados estratégicos. Los servicios de asesoría tributaria referidos incluirán, entre otras cosas, la planificación tributaria, la elaboración del informe de precios de transferencia y otros certificados e informes exigidos por la Ley de Régimen tributario Interno y su reglamento.

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Con fecha 20 de mayo de 2016, se promulgó la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de abril de 2016, en la cual en resumen se establece el pago de las siguientes contribuciones por una única vez:

- a. Contribución solidaria del 3% sobre los ingresos obtenidos por las personas naturales
- b. Contribución solidaria sobre el patrimonio de las personas naturales
- c. Contribución solidaria sobre los bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior
- d. Contribución solidaria sobre las utilidades

El pago de estas contribuciones no es un gasto deducible para el pago del impuesto a la renta, sin embargo, en caso que los valores cancelados por concepto de contribuciones, en su totalidad superen la utilidad gravable para el ejercicio 2016, podrán ser compensadas durante los siguientes cinco períodos sin que exceda el 25% de la utilidad del ejercicio a compensar.

Con esta ley la tarifa del IVA fue incrementada al 14% por un período de hasta un año desde el 1 de junio de 2016.

El 14 de junio de 2016, se establece como monto máximo para la aplicación automática de los beneficios previstos en los Convenios para Evitar la Doble Imposición, 20 fracciones básicas gravadas con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales; es decir, US\$223.400 para el ejercicio 2016 por proveedor, debiendo actuar como agente de retención de impuesto a la renta del 22% sobre el exceso, otorgando la posibilidad de que el sujeto pasivo retenido pueda presentar una solicitud de devolución al Servicio de Rentas Internas. En diciembre de 2016 se establece la no obligatoriedad de contar con la certificación de auditores independientes, a efectos de comprobar la pertinencia del gasto, en los pagos efectuados al exterior en aplicación de convenios para evitar la doble imposición suscritos por el Ecuador.

El 24 de octubre de 2016, se expidieron las normas que establecen paraísos fiscales, regímenes fiscales y regímenes o jurisdicciones de menor imposición en las cuales se establece que será considerado como paraíso fiscal a todo régimen de cualquier país o jurisdicción que cumpla con al menos dos de las siguientes condiciones:

- La actividad económica de la compañía que se acoja al régimen no debe desarrollarse dentro de la jurisdicción a la que ésta pertenece. Se incluye a las sociedades plataforma. Se excluye a los regímenes de

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

incentivos a la inversión o al desarrollo económico.

- Cuando la tasa efectiva de impuesto a la renta o impuesto de naturaleza idéntica o análoga sea inferior al 60% a la que corresponde en el Ecuador o que la tarifa sea desconocida por el sujeto pasivo.
- Que sus disposiciones impidan la solicitud de información de la propiedad efectiva, registros contables, cuentas bancarias o similares sea de manera total o parcial a las administraciones tributarias de la propia jurisdicción o de otras jurisdicciones. Esto también aplica en el caso de fideicomisos.
- Que permitan a las sociedades mantener derechos representativos de capital al portador o con titulares nominales o formales que no soportan de manera directa el riesgo económico de la propiedad.

Se consideran regímenes fiscales preferenciales y tendrán tratamiento de paraísos fiscales, los siguientes:

- Regímenes de delimitación: son los regímenes especiales que se conceden para empresas bajo control extranjero y no a empresas bajo control nacional.
- Los que permiten a sociedades mantener derechos representativos de capital con titulares nominales o formales que no soporten el riesgo económico de la propiedad y los que no se conozca a sus beneficiarios.
- Regímenes de exención de impuesto a la renta de actividades realizada en el exterior y con mercadería sin origen ni destino en el territorio donde se estableció el régimen.
- Sociedades privadas no obligadas a la inscripción ante la Administración Tributaria del país donde realice sus actividades económicas.

Además en varios cuerpos legales se establecieron varias reformas, entre las cuales mencionamos las más importantes:

- Se agrega la exoneración de los rendimientos financieros por inversiones a plazo fijo en valores de renta fija y depósitos a plazo fijo mayor a un año para sociedades, efectuadas a partir del año 2016.
- Se incluye la exoneración a las utilidades originadas en la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones y otros derechos de capital obtenida en transacciones realizadas en bolsas de valores ecuatorianas hasta por una fracción básica desgravada del pago de impuesto a la renta de personas naturales.
- No aplicará el límite del 20% de deducibilidad de los pagos por concepto de regalías, servicios administrativos, servicios técnicos, de consultoría y similares; en caso de operaciones con partes relacionadas

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

locales, siempre y cuando les corresponda la misma tarifa impositiva, excepto en el caso de aplicación del beneficio por reinversión de utilidades.

**32. REFORMAS LABORALES.**

El 20 de abril de 2016, se publicó en el Tercer Suplemento del Registro Oficial No. 483 la Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el Hogar, que contempla principalmente, los siguientes cambios:

- Eliminación de tipos de contrato: por tiempo fijo, a prueba, y enganche.
- La bonificación por desahucio se pagará de manera obligatoria en todos los casos en los cuales termine la relación laboral.
- Las utilidades distribuidas a los trabajadores, no podrán exceder de veinticuatro salarios básicos unificados del trabajador en general. En caso de que el valor de estas supere el monto señalado, el excedente será entregado al régimen de prestaciones solidarias de la Seguridad Social.
- Para efectos de responsabilidades laborales se considerarán empresas vinculadas a las personas naturales, jurídicas, patrimonios autónomos y otras modalidades de asociación previstas en la ley, domiciliadas en el Ecuador, en las que una de ellas participe directamente en el capital de la otra en al menos un porcentaje equivalente al 25% del mismo y serán subsidiariamente responsables, para los fines de las obligaciones contraídas con sus trabajadoras o trabajadores.
- El ministerio de relaciones laborales podrá establecer a través de acuerdo ministerial límites a las brechas salariales entre la remuneración máxima de gerentes generales o altos directivos y la remuneración más baja percibida dentro de la respectiva empresa.

Las pensiones mínimas de invalidez, vejez y de incapacidad permanente total o absoluta, se establecerá de acuerdo al tiempo aportado, en proporción al salario básico unificado y de acuerdo a la tabla detallada en la Ley.

**33. SANCIONES.**

**De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

**UNILIMPIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

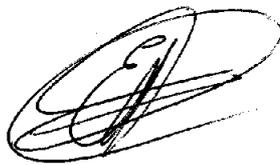
---

**34. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 17, 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

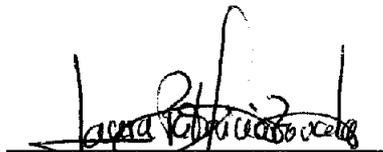
**35. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 24 de marzo de 2017.



---

Emilio Filbig Carchi  
Gerente General



---

Lcda. Laura Zavala  
Contadora General