Archivo General

CPA. Dra. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorías
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

88480

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

UNILIMPIO S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
Silomersa@punto.net.ec
Quito - Ecuador

UNILIMPIO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INDICE

- Informe de los auditores independientes
- Balances generales
- Estados de resultados
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estado de Flujo del Efectivo
- Notas a los estados financieros

CPA. Dra. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorias
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE UNILIMPIO S.A.

1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de **UNILIMPIO S.A.,** por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **UNILIMPIO S.A.,** siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoría que hemos practicado.

2.- La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs1). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. En mi opinión, los datos aquí presentados; los Estados Financieros presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **UNILIMPIO S.A.,** por el ejercicio 2008 el resultado de sus operaciones, así como estado de evolución del patrimonio Y Flujos de Efectivo hasta la fecha antes mencionada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y con regulaciones vigentes emitidas por los Organismos de Control como La Superintendencia de Compañías, El Servicio de Rentas Internas y otros.

4. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido 2008, se emitirá al final del ejercicio económico, por separado.

SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111
Quito, Marzo de 2009

COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

UNILIMPIO S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2008
(Expresados en dólares estadounidense

CUENTAS	REF. NOTAS	SALDOS 31/12/07	SALDOS 31/12/2008
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja-Bancos	2	191,444.60	206,420.86
Inversiones Temporales	3	63,000.00	0.00
Cuentas por Cobrar	4	550,788.69	699,198.54
Otras cuentas por cobrar	5	139,850.79	227,887.88
Anticipos de Impuesto a la Renta	6	42,679.12	45,189.74
Inventarios	7	287,121.64	639,255.07
Gastos Pagados por Anticipado	8	18,911.69	0.00
Total Activo Corriente		**1,293,796.53**	**1,817,952.09**
ACTIVO FIJOS			
Bienes Depreciables	9	161,984.89	186,222.14
Total Activos Fijos		**161,984.89**	**186,222.14**
OTROS ACTIVOS			
Activos Diferidos	10	434.59	0.00
Activo Largo Plazo	11	0.00	63,000.00
Total Otros Activos		434.59	63,000.00
TOTAL ACTIVO		**1,456,216.01**	**2,067,174.23**

COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	12	180,141.48	225,730.48
Deudas Comerciales	13	469,822.18	780,703.11
Acreedores Varios	14	52,509.45	24,652.63
Sueldos y Prestaciones Sociales	15	89,504.80	43,191.83
Impuestos, Tasas y Contribuciones	16	70,380.67	50,586.44
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**862,358.58**	**1,124,864.49**
OTROS PASIVOS			
Pasivo L/P	17	15,139.36	72,889.79
TOTAL OTROS PASIVOS		**15,139.36**	**72,889.79**
TOTAL PASIVOS		**877,497.94**	**1,197,754.28**
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	18	190,002.00	190,002.00
Reservas	18	47,838.86	47,838.86
Utilidad Acumulada	18	97,566.44	307,400.36
Utilidad del Ejercicio	18	243,310.77	324,178.73
TOTAL PATRIMONIO		**578,718.07**	**869,419.95**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,456,216.01**	**2,067,174.23**

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

JULIETA CARCHI
GERENTE

LAURA ZAVALA
CONTADORA
C.P.A. 17-1345

CPA. Dra. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorias
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

UNILIMPIO S.A.
BALANCE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2008
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS	REF NOTAS	SALDO AL 31-12-07	SALDO AL 31-08-08
INGRESOS			
Ventas de Mercadería	19	3,350,919.25	4,328,560.27
Otros Ingresos	19	10,623.92	60,999.54
TOTAL INGRESOS		**3,361,543.17**	**4,389,559.81**
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	20	2,230,902.86	2,967,844.27
GASTOS DEL PERIODO			
Gastos de Ventas	21	687,577.12	797,324.71
Gastos de Administración	21	174,079.80	260,553.25
Gastos Financieros	21	25,661.85	39,500.06
Otros Egresos	21	10.77	158.79
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3,118,232.40	4,065,381.08
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**243,310.77**	**324,178.73**

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

JULIETA CARCHI
GERENTE

LAURA ZAVALA
CONTADORA
C.P.A. 17-1345

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
Silomersa@punto.net.ec
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

UNILIMPIO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresados en dólares estadounidenses)

DETALLE	REF NOTAS	CAPITAL SOCIAL	RSERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERC. 07	UTILIDAD EJERC. 08	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/08		190,002.00	47,838.86	97,566.44	243,310.77		578,718.07
							0.00
Traspaso a Utilidades Acum.				243,310.77	-243,310.77		0.00
Ajuste Cuentas Utilidades Acum.				-33,476.85			-33,476.85
Utilidad del Ejerc. Al 31-12-08						324,178.73	324,178.73
Saldo al 31/12/08		**190,002.00**	**47,838.86**	**307,400.36**	**0.00**	**324,178.73**	**869,419.95**

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

JULIETA CARCHI
GERENTE

LAURA ZAVALA
CONTADORA
C.P.A. 17-1345

UNILIMPIO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresados en dólares estadounidenses)

Estado de flujo de efectivo por el método directo	Año 2008
Flujos de efectivo de las actividades de operación	**(36,136.13)**
Cobros a clientes	4,173,223.14
Ventas	4,328,560.27
Cuentas por cobrar	(155,337.13)
Pagos a proveedores y al personal	(4,114,121.26)
Costo de Venta	(2,967,844.27)
Gastos de Distribución	(780,450.62)
Gastos Administrativos	(238,273.89)
15% participación Trabajadores	(48,626.81)
Inventarios	(352,133.43)
Deudas Comerciales	283,024.11
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	2,313.84
Participación Trabajadores	(12,130.19)
Efectivo generado por las operaciones	0.00
Intereses pagados	(35,648.05)
Impuestos sobre las ganancias pagados	(59,589.96)
25% Impuestos a la Renta	(68,887.98)
Impuesto a la Renta por Pagar	9,298.02
Flujos de efectivo por actividades de inversión	**(52,227.04)**
Compra de propiedades, planta y equipo	(53,627.69)
Intereses cobrados	1,400.65
Flujos de efectivo por actividades de financiación	**103,339.43**
Incremento Obligaciones Bancarias Corto Plazo	45,589.00
Incremento Obligaciones Bancarias Largo Plazo	57,750.43
Incremento neto de efectivo y demás equivalentes al efectivo	14,976.26
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	191,444.60
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	***206,420.86***

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

JULIETA CARCHI
GERENTE

LAURA ZAVALA
CONTADORA
C.P.A. 17-1345

EMPRESA: COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

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

Identificación de la Compañía

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

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

Operaciones

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

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en

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

Negocio en Marcha

UNILIMPIO S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2008 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

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

Propiedad, Maquinaria y Equipo

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

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

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

Depreciación

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

Equipo Menor	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Equipo de Computación	33.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Vehículos	20.00%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Otros Bienes a Depreciar	10.00%
Máquinas y Materiales	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2008 no registra cargos diferidos.

Participación a Trabajadores

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

Impuesto a la Renta

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

Emisión de Balances

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

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de producto, Empleados y Obreros y Deudores Varios y Anticipo a Proveedores.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

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

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2008 registra inventarios en: Químicos Granel, Químicos Galón, Químicos Litro, Químicos 550 CCC, Químicos 250 CC, Línea Automotriz, Shampo Shanti, Tratamientos 400, Químicos 125 ML, Amenities Producidos, Detergentes, Servilletas, Toallas, Pañales, Absorbentes, Papel Higiénico, Pañuelos Faciales, Pastillas Ambientales, Jabones, Polvo Limpiador, Dispensadores, Atomizador y Envases Varios.

Para descargar sus inventarios utiliza el método promedio.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2008 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2008 no registra inversiones temporales.

Inversiones a Largo Plazo

La empresa al 31 de diciembre del 2008 registra inversiones a largo plazo por USD 63.000.00, el detalle es el siguiente:

COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

DETALLE	VALOR
Inversión Acciones 1 GAIMA & Asociados	27.000.00
Inversión Acciones 2 GAIMA & Asociados	36.000.00
TOTAL	63.000.00

Partes Relacionadas

La empresa al 31 de diciembre del 2008 tiene relación con la compañía INDUSTRIAS OZZ, en cuentas por cobrar y pagar, el detalle es el siguiente:

DETALLE	CXC	CXP
Cuentas por Cobrar - Pagar (Facturas)	26.440.03	237.147.33
Deudores Varios (Préstamos- Otros)	15.855.08	19.502.63
Total	42.295.11	256.649.96

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

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

Organización de la Empresa

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual su programa T-MAX.

Precios de Transferencia

Al 31 de diciembre del 2008, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

NOTA 2. CAJA-BANCOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA		31-Dic-07	31-Dic-08
CAJA MONEDA NACIONAL			
Caja Cobros en Curso	(1)	15,241.32	12,208.19
Caja Chica Administración	(2)	642.43	250.00
Caja Chica Guayaquil	(2)	0.00	180.00
Caja Posfechados	(3)	150,542.78	134,452.38
Total Caja Moneda Nacional		166,426.53	147,090.57
BANCOS MONEDA NACIONAL			
Banco Produbanco	(4)	23,052.40	33,376.32
Banco del Pichincha	(4)	1,187.29	25,062.98
Banco Bolivariano	(4)	778.38	485.27
Cruce Cuentas Bancarias		0.00	405.72
Total Bancos		25,018.07	59,330.29
TOTAL CAJA-BANCOS		191,444.60	206,420.86

(1) Esta cuenta agrupa a cobros que son efectuados en efectivo para luego ser depositado.
(2) Constituyen valores que son utilizados para gastos emergentes.
(3) Esta cuenta registra cobros a través de cheques posfechados, mismos que son depositados cuando se cumple el vencimiento.
(4) La empresa utiliza 3 cuentas corrientes para pago de proveedores, roles y demás gastos propios de la empresa.

NOTA 3. INVERSIONES TEMPORALES

CUENTA	31-dic-07	31-dic-08
INVERSIONES ACTIVOS		
Inversión Terreno (1)	36,000.00	0.00
Inversión Terreno (1)	27,000.00	0.00
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	63,000.00	0.00

(1) Los valores de Inversiones Temporales son transferidas a Largo Plazo hasta que se recupere la inversión efectuada.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	31-Dic-07	31-Dic-08
Clientes (1)	555,917.14	752,031.72
Provisión Cuentas Incobrables(2)	-5,128.45	-5,128.45
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	550,788.69	746,903.27

(1) El saldo presentado en esta cuenta corresponde a las cuentas por cobrar a clientes en donde también se encuentra los DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS por USD -9.876.36.
(2) Esta cuenta contiene la provisión del año sumado a la provisión de años anteriores

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo presentado se desglosa de la siguiente manera:

COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTA		31-Dic-07	31-Dic-08
Socios y Directivos		44,831.78	0.00
Empleados y Obreros	(1)	22,714.43	11,869.64
Empleados (Plan Carro)		7,743.27	0.00
Deudores Varios	(2)	59,693.25	99,986.48
Anticipo Proveedores	(3)	4,868.06	116,031.76
TOTAL OTRAS CTAS. POR COBRAR		139,850.79	227,887.88

(1) Esta cuenta registra préstamos y anticipos entregados a los empleados de la compañía.
(2) En Deudores Varios se encuentran valores entregados por garantías, el anticipo compra Galpón y préstamos entregados a la compañía relacionada INDUSTRIAS OZZ, de la cual auditoria no tuvo acceso al balance.
(3) Esta cuenta registra a los anticipos entregados a proveedores para la compra de mercadería.

NOTA 6. ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTA	31-Dic-07	31-Dic-08
RETENCIONES EN LA FUENTE		
Retenciones Clientes (1)	42,679.12	42,756.95
Retenciones Arriendo (1)	0.00	2,112.00
TOTAL ANTIC. IMPTOS A LA RENTA	42,679.12	44,868.95

(1) Esta cuenta registra valores recibidos por las ventas efectuadas a los clientes mismos que serán utilizados en la declaración de impuesto a la renta del ejercicio económico.

NOTA 7. INVENTARIOS

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTA	31-Dic-07	31-Dic-08
Importación en Curso (1)	0.00	1.392.51
Inventario de Mercaderías (2)	325,951.65	638,756.44
Consignación Clientes (3)	-38,830.01	-893.88
TOTAL INVENTARIOS	287,121.64	639,255.07

(1) Esta cuenta registra importaciones en curso las mismas que serán liquidadas una vez que hayan sido recibido las facturas respectivas.
(2) Esta cuenta registra el inventario de la empresa objeto del negocio, para lo cual utiliza el método promedio y maneja cardes individuales para cada ítem en el sistema y elaborar el inventario físico una vez al año.
(3) En esta cuenta registra mercadería recibida en consignación, las mismas que serán liquidadas cuando reciban la factura respectiva.

NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTA	31-Dic-07	31-Dic-08
SEGUROS PREPAGADOS		
Seguros Panamericana (1)	24,223.77	0.00
Amt Pzas Panamericana (1)	-24,223.77	0.00
Total Seguros Pre pagados	0.00	0.00
PUBLICIDAD PREPAGADA		
Publicidad Cinemark (2)	18,911.69	0.00
Total Publicidad Pre pagada	18,911.69	0.00
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	18,911.69	0.00

(1) En el año 2008 los seguros son amortizados en su totalidad y dados de baja contablemente.
(2) La publicidad pre-pagada es amortizada en su totalidad registrando en el gasto.

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTA	31-dic-07	31-dic-08
SISTEMAS		
Sistemas	5,905.82	0.00
Total Bienes No Depreciables	5,905.82	0.00
BIENES DEPRECIABLES		
Edificios (1)	87,600.00	87,600.00
Equipo Menor (1)	3,238.92	3,397.77
Equipo de Oficina (1)	4,198.76	7,168.76
Equipo de Computación (1)	18,565.22	20,546.74
Muebles y Enseres (1)	8,628.24	10,748.24
Vehículos (1)	109,526.27	155,637.74
Instalaciones (1)	7,072.83	7,072.83
Otros Bienes Depreciables (1)	1,200.00	1,253.83
Máquinas y Materiales (1)	5,765.20	5,997.22
Total Bienes Depreciables	245,795.44	299,423.13
DEPRECIACION ACUMULADA		
Edificios	-3,285.00	-7,665.00
Equipo Menor	-1,363.41	-1,571.87
Equipo de Oficina	-2,098.67	-2,355.26
Equipo de Computación	-12,613.74	-15,338.24
Muebles y Enseres	-1,567.77	-1,931.74
Vehículos	-65,459.70	-80,324.76
Instalaciones	-2,688.84	-2,919.60
Otros Bienes Depreciables	-70.68	-75.66
Máquinas y Materiales	-568.56	-1,018.86
Total Depreciación Acumulada	-89,716.37	113,200.99
TOTAL ACTIVO FIJO	161,984.89	186,222.14

(1) Corresponde a los activos que dispone la empresa, de la cual la empresa no cuenta con un detalle pormenorizado de sus activos, tampoco ha realizado el inventario físico.

CPA. Dra. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorias
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

NOTA 9a. ADQUISICIONES- ACTIVOS FIJOS

Está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	FECHA COMPRA	COSTO BIEN
EQUIPO MENOR		
Portero vídeo Fact 18203	09/06/2008	85.50
Chapa Eléctrica Viro Fact 18203	09/06/2008	55.35
50 Mtros de Cable multipar Fact 18203	09/06/2008	18.00
Total Equipo Menor		158.85
EQUIPO DE OFICINA		
Procesador Comunicaciones Fact 608	30/11/2008	2,970.00
Total Equipo de Oficina		2,970.00
EQUIPOS DE COMPUTACION		
UPS APC DE 550	03/06/08	300.00
Computador Intel Fact 344	21/11/08	519.00
Impresora Epson FX-890	21/11/08	369.66
Not Toshiba Fact 9114	16/12/08	792.86
Total Equipos de Computación		1,981.52
MUEBLES Y ENSERES		
2 Vitrinas Panorámicas Fact 34	11/01/08	600.00
Archivador 4 Gavetas Fact 4824	10/06/08	185.00
5 Perchas Metálicas Fact 653	25/06/08	250.00
Muebles y Enseres para oficina	04/07/08	1,085.00
Total Muebles y Enseres		2,120.00
VEHICULOS		
Carro Marcelo Paredes	04/06/08	9,794.64
Toyota RAV4 4X4 Fact 9294	13/06/08	35,705.00
Vehículo HINO FACT 105320	29/12/08	611.83
Total Vehículos		46,111.47
OTROS BIENES DEPRECIABLES		
Otros Bienes Depreciables	30/01/08	53.83
Total Otros Bienes Depreciables		53.83
MAQUINAS Y MATERIALES		
Hidrolav Karcher Fact 84618	23/09/08	232.02
Total Máquinas y Materiales		232.02
	(1)	
TOTAL COMPRAS ACT FIJOS AL 31-12-08		53,627.69

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
Silomersa@punto.net.ec
Quito - Ecuador

(1) Corresponde a compra de activos fijos efectuados en el ejercicio económico, de la cual la empresa no tiene un cuadro detallado, tampoco realiza Acta de entrega-recepción.

NOTA 10. ACTIVO DIFERIDO

El detalle es el siguiente:

CUENTA	31-12-07	31-12-08
OTROS DIFERIDOS		
Línea Telefónica (1)	2,174.11	0.00
Amt Líneas Telefónicas (1)	-1,739.52	0.00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	434.59	0.00

(1) En el año 2008 se amortizaron en su totalidad la línea telefónica y dados de baja contablemente.

NOTA 11. ACTIVOS A LARGO PLAZO

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	31-12-07	31-12-08
ACCIONES TERRENO		
Inversión Acciones 1 GAIMA S.A. (1)	0.00	36,000.00
Inversión Acciones 2 GAIMA S.A. (2)	0.00	27,000.00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	63,000.00

(1) Esta cuenta registra la compra de 6.428 acciones, equivalentes a 2.400 mts2 de lote de terreno ubicado en la parroquia de Calderón.
(2) Esta cuenta registra la compra de 4.292 acciones, equivalentes a 1.600 mts2 de lote de terreno No. 3 y 4 ubicados en la parroquia de Calderón.

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTAS	31-12-07	31-12-08
Obligaciones Bancarias (1)	177,929.84	225.121.14
Tarjetas de Crédito (2)	2,211.64	609.34
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	180,141.48	225,730.48

(1) Este saldo hace referencia a obligaciones contraídas con el Banco PRODUBANCO a corto plazo y es con hipoteca abierta de la casa de la señora Julieta Carchi y del Galpón de la empresa.

(2) Esta cuenta registra valores por pagar por compras efectuadas con tarjeta de crédito.

NOTA 13. PROVEEDORES

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTA	31/12/07	31/12/08
Proveedores Nacionales (1)	294,938.25	429.494.19
Proveedores Exterior (2)	174,883.93	351,208.92
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	469,822.18	780,703.11

(1) Corresponde a obligaciones contraídas por la empresa y son liquidados de acuerdo al vencimiento, siendo la empresa relacionada INDUSTRIAS OZZ a la que mas debe cancelar pues representa el 55.22% del total de cartera.

(2) Esta cuenta registra pagos pendientes por compras efectuadas en el exterior.

NOTA 14. OTROS ACREEDORES

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTA	31/12/07	31-12-08
Anticipo de Clientes (1)	11,390.48	0.00
Otros Acreedores (2)	41,118.97	24.652.63
TOTAL ACREEDORES VARIOS	52,509.45	24.652.63

(1) Esta cuenta es liquidada en el ejercicio económico del 2008.

(2) En esta cuenta se registra valor por pagar a la empresa relacionada por USD 19.502.63, de la cual auditoria no recibió ninguna confirmación de la empresa relacionada.

NOTA 15. SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	31-12-07	31-12-08
Sueldos por Pagar (1)	11,587.18	0.00
Aportes y Obligaciones IESS (1)	3,902.48	5,438.13
Provisión y Prestaciones Sociales (1)	37,518.52	37,753.70
Participación Trabajadores	36,496.62	0.00
TOTAL SUELDOS Y PRESTAC SOCIALES	89,504.80	43.191.83

(1) Incluye principalmente sueldos por pagar, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, aportes patronales y personales al Instituto de Seguridad Social.

NOTA.- En vista de que la empresa fue creada en el año 1.999, es recomendable realizar el Cálculo del Estudio Actuarial.

NOTA 16. IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	31-12-07	31-12-08
Impuesto Valor Agregado (1)	4,454.23	43,770.90
Retenciones Empleados (1)	930.31	1,030.91
Retenciones en la Fuente (1)	5,406.17	5,784.63
Impuesto a la Renta Empresa	59,589.96	0.00
TOTAL IMPTOS, TASA Y CONTRIBUC.	70,380.67	50,586.44

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

NOTA 17. PASIVO A LARGO PLAZO

La cuenta está conformada de la siguiente manera:

CUENTA	31-12-07	31-12-08
Deudas Financieras L/P (1)	8,634.36	66.384.79
Préstamo de Accionistas (2)	6,505.00	6,505.00
TOTAL PASIVO A L/P	15,139.36	72.889.79

(1) Esta cuenta registra a obligaciones contraídas con el Banco Produbanco, mismo que será cancelado después del 2009.

(2) Esta cuenta registra el préstamo otorgado por Accionistas de cual no existe ningún anexo en donde se especifique fecha inicial, monto, fecha de vencimiento, tasa de interés y la forma de pago.

NOTA 18. PATRIMONIO

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	31-12-07	31-12-08
Capital Suscrito y Pagado (1)	190,002.00	190,002.00
Reservas (2)	47,838.86	47,838.86
Utilidad Acumuladas (3)	97,566.44	307.400.36
Utilidad o Pérdida del Ejercicio (4)	243,310.77	324,178.73
TOTAL PATRIMONIO	578,718.07	885,901.96

(1) El Capital Suscrito y Pagado de la empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, que posee 190.002 acciones de un dólar cada una.

SOCIOS	ACCIONES	V. UNIT.	TOTAL	%
Julieta Carchi	104.882	1.00	104.882	55.20
Emilio Filbig	85.120	1.00	85.120	48.20
TOTAL	190.002		190.002	100.00

(2 Esta cuenta registra la reserva legal que anualmente va provisionando hasta completar un 50% del capital suscrito.

(3 Esta cuenta registra utilidades de los accionistas, mismos que serán canceladas cuando la Junta autorice.

(4 Esta cuenta registra la utilidad del ejercicio económico del 2008.

NOTA 19. INGRESOS

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	31-12-07	31-12-08
Venta de Mercadería (1)	3,350,919.25	4,328,560.27
Otros Ingresos (2)	10,623.92	60,999.54
TOTAL INGRESOS	**3,361,543.17**	**4,389,559.81**

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

(2) Esta cuenta registra valores cobrados por arriendo, y descuentos por consumo de teléfono a los empleados.

NOTA.- Los ingresos han aumentado en un 30% en relación al año 2007.

NOTA 20. COSTOS

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	31-12-07	31-12-08
Costo Venta Mercaderías (1)	2,230,902.86	2,967,844.27
TOTAL COSTO DE VENTAS	2,230,902.86	2,967,844.27

(1) Esta cuenta registra los costos por venta de: Químicos Galón, Shampo, Jabón, Detergentes, Servilletas, Papel Higiénico, Dispensadores y Varios.

NOTA.- Los costos han aumentado en un 33% en relación al año 2007.

NOTA 21. GASTOS

Se desglosa de la siguiente manera:

COMPAÑÍA UNILIMPIO S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTA	31-12-07	31-12-08
Sueldos y Prestaciones	141,048.32	234,077.70
Gastos Importación	146,707.66	136,147.06
Otros Gastos De Personal	113,206.15	129,944.14
Servicios Comprados	63,262.14	96,656.37
Depreciación y Amortización	10,358.28	16,874.09
Honorarios y Servicios Contratados	0.00	1,550.00
Comisiones en Ventas	80,711.35	81,138.62
Gastos Generales	3,631.94	5,849.13
Mantenimiento Preventivo	3,398.18	7,422.53
Repuestos y Reparaciones	833.18	1,661.10
Alquiler Camiones	18,407.35	20,019.55
Matriculación Camiones	2,211.25	1,297.40
Adicionales Camión	31.93	0.00
Otros Gastos de Ventas	103,769.39	64,687.02
TOTAL GASTOS DE VENTA QUITO	**687,577.12**	**797,324.71**
Sueldos y Prestaciones Sociales	61,749.42	105,774.43
Otros Gastos de Personal	53,757.17	77,576.84
Servicios Comprados	7,520.13	10,457.26
Depreciaciones Y Amortizaciones	4,439.36	7,045.41
Honorarios y Servicios Contratados	15,028.43	20,243.78
Otros Gastos Administración	31,585.29	39,455.53
TOTAL GASTOS ADMINISTRAC QUITO	**174,079.80**	**260,553.25**
Gastos Financieros Quito	**25,661.85**	**39,500.06**
Otros Egresos	**10.77**	**158.79**
TOTAL GASTO DEL PERIODO	**887,329.54**	**1,097,536.81**

(1)

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

NOTA.- Los gastos han aumentado en un 23.50% en relación al año 2007.

CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2008 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias, hasta la presente fecha no ha recibido notificación de fiscalización por parte del organismo encargado de revisión de impuestos, en caso tenga inspecciones futuras, los resultados de la misma deben ser registrados en ejercicios anteriores.

B. Eventos Subsecuentes

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

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

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

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

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

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

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US $ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las

disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

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

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;

b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,

c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

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

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

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

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

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

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

Recomendación

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