



UNILIMPIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

UNILIMPIO S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en esta ciudad, ante el Notario Dr. Gonzalo Román Chacón, el 15 de noviembre de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Diciembre del mismo año.

Su principal actividad es 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, entre otros.

1.1 Operaciones

Los productos que comercializa la compañía como absorbentes, jabón, detergentes, químicos, shampoo, entre otros, son comprados a nivel local en un (80%) a Industrias OZZ S.A., una compañía relacionada por accionistas y administración común, y del exterior a proveedores de Colombia, Italia y China.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O CRITERIOS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF''S) , vigentes al 31 de diciembre de 2012.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3. Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición utilizando el sistema de costos promedio, que no excede al valor de mercado, los valores pagados en el mercado nacional y los que se derivan de las importaciones realizadas se registran en los resultados de la compañía.

Aplicación de NIC 2 (EXISTENCIAS se calculó VNR y deterioro por rotación).

2.4 Propiedad, Mobiliario y Equipo

Se muestran el costo histórico en dólares de aquellos activos adquiridos por la compañía. Los cargos por depreciación se registran en los resultados del ejercicio en base al método de línea recta, utilizando tasas aceptadas por la Administración Tributaria que se consideran adecuadas para extinguir el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro (**Véase Nota 9**).

Aplicación NIC 16 (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO) Y NIC 36 (DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS)

Los porcentajes de depreciación aplicados fueron los siguientes:

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

	<u>Depreciación</u>
Edificios	4%
Equipo Menor	9%
Equipo de Oficina	9%
Equipo de Computo	31,67%
Muebles y Enseres	6%
Vehículo	16%
Instalaciones y Mejoras	4%
Otros Bienes Depreciables	9%
Maquinas y Materiales	9%
Sistema de Computo	19%

2.5 Provisión Cuentas Incobrables

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en un período, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. A partir de la aplicación de las Niif's se registra un deterioro de cuentas x cobrar calculando valor actual **NIC 17 (PROVISIONES)**

2.6 Ingresos por Ventas

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a la facturación, elaborada al momento del despacho de la mercadería correspondiente como indica la Norma **NIC 18 (INGRESOS)**

2.7 Participación Trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio. (**Véase nota 16**).

2.8 Impuesto a la Renta

Las tarifas del impuesto a la renta es el 23% y 13% si las utilidades son reinvertidas.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

3. Caja y Bancos

Corresponde a:

DESCRIPCION	2012
Recaudaciones por depositar	\$ 136,789.81
Fondos de Caja Chica	\$ 730,00
Bancos Locales	\$ 334,711.69
Bancos Exterior	\$ 9,329.62
Total USD	\$ 481,561.12

4. Clientes

El saldo de cuentas por Cobrar se desglosa de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2012
CLIENTES QUITO	USD \$ 1505,999.83
CLIENTES /TRAMTES LEGALES	2,937.70 (i)
TOTAL	\$ 1503,062.13

- (i) Esta cuenta registra los valores identificados de clientes morosos por lo que se encuentra en trámites legales con abogados.

5. Provisión Cuentas Incobrables

La provisión de cuentas por cobrar se aplica el 1% al valor de la cartera que corresponde específicamente al período enero 01 al 31 de diciembre/2012. El valor calculado para el 2012 es de \$ 15,493.82

Saldo Inicial	USD \$ 92,074.82
Provisión + Deterioro	\$ 19,599.83
Total	USD \$ 111,674.65

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

7. Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

Relacionados Locales:

Industrias Ozz \$ 3507.11 (a)

No Relacionados

Anticipos proveedores nacional	3.329,32
Anticipos proveedores exterior	86.314,97
Anticipos Empleados	12.220,13 (b)
Anticipo viajes	1.440,30
Anticipo varios	87.376,58
Total	US\$ <u><u>190.681,30</u></u>

(a) Incluye US\$ 3,507.11 por Cobrar a Industrias Ozz S.A. por concepto de facturas por compra de empleados, celulares, supermaxi, y adicionalmente deudas claramente identificados y se liquidarán en el 2013

(b) En la cuenta anticipo a empleadores por concepto de anticipos y descuentos del personal que se liquidarán en el 2013.

8. Inventarios

Corresponde a:

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

Absorbentes	US\$	436.429,99
Dispensadores		207.112,04
Lavanderías		100.985,73
Contenedores		97.652,84
Complementarios		338.494,19
Químicos		137.814,51
Insumos y materiales		52.563,98
Línea Automotriz		0,00
Veterinaria		0,00
Cosméticos		6461,22
Total	US\$	<u>1.377.514,50</u>

APLICACIÓN - NIC 02 (EXISTENCIAS)

<i>PROVISION DETERIORO ROTACION</i>	\$ 15,800.67
<i>PROVISION DE VNR</i>	\$ 14,039.13
<i>TOTAL PROVISION INVENTARIOS</i>	\$ 29,839.80

9. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento es como sigue:

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

<u>Detalle</u>	<u>valor original</u>
EDIFICIOS	737600,00
OTROS ACTIVOS	73288,53
EQUIPO DE OFICINA	9063,27
EQUIPO DE COMPUTACION	40870,95
MUEBLES Y ENSERES	59994,70
VEHICULOS	255833,04
MAQUINAS Y MATERIALES	90912,71
SISTEMA DE COMPUTO	51540,36
TOTAL ACTIVOS	1.319.103,56
MENOS DEPRECIACIÓN	275.232,78
ACTIVO FIJO NETO	<u>1.043.870,78</u>
BIENES INTANGIBLES:	
LICENCIAS	<u>\$ 14,584,00</u>

10. Obligaciones Bancarias Corto Plazo y Largo Plazo

Las obligaciones bancarias de corto y largo plazo, con el Banco Produbanco, al 31 de diciembre de 2012 comprenden:

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

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

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

11. Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco	\$ 2,985.06
Diners	\$ 1,993.90
<hr/>	
Total de Tarjetas de Crédito	\$ 4,978.96

Es el saldo que queda al 31/12/2012 de los consumos realizados con las tarjetas de crédito y los cuyos montos constan en los estados de cuenta respectivos.

12. Proveedores

Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores locales y del exterior, por el giro del negocio, los cuales se cancelan al año siguiente.

Descripción	2012
Proveedores Nacionales	US\$ 1.253.257,30 (a)
Proveedores del Exterior	105.604,54 (b)
Total	US\$ <u>1.358.861,84</u>

- a) La cuenta Proveedores nacionales registra todas las cuentas por pagar por compras locales de mercadería, gastos y servicios.
- b) La cuenta Proveedores del exterior registra todas las cuentas por pagar por importaciones de mercaderías.

13. Acreedores Varios

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Se refiere a:

	2012
<u>Otras cuentas por Pagar Relacionados</u>	
Industrias Ozz	US\$ 127,66
<u>Otras cuentas Por pagar No Relacionados</u>	
Comité de responsabilidad	13.381,72 (a)
Empleados por Pagar	2.384,10 (b)
Accionistas	984.523,04 (c)
Otros acreedores	11.321,80 (d)
Total	US\$ <u><u>1.011.610,66</u></u>

- (a) La empleados y directivos de la empresa considerando la responsabilidad social crearon un comité de responsabilidad social para las fundaciones sin fines de lucro, por lo que todos los meses los valores por multas, atrasos y donaciones voluntarias a través de roles de pago la compañía debita a los empleados y registra a la cuenta por pagar comité de responsabilidad para su posterior pago.
- (b) Empleados por Pagar, contiene un fondo por pagar a empleados por multas y atrasos que se descuentan y acumulan para brindar un apoyo y obsequios al personal.
- (c) Accionistas por pagar comprende los valores pendientes de pago a los socios por dividendos ya distribuidos.
- (d) Otros acreedores, contiene valores por pagar a proveedores por un monto específico que se liquidarán en el 2013.

14. Obligaciones Fiscales

Corresponde a :

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2012
IVA por Pagar	US\$ 47.202,10
IVA a Liquidar	71.340,11
Retenciones Empleados	1.347,95
Retenciones en la Fuente	3.694,97
Retenciones de IVA	9.536,67
Total	US\$ <u>133.121,80</u>

Las obligaciones fiscales están separadas por :

- Impuesto al valor agregado
- Retenciones de Empleados
- Retenciones en la fuente e Iva

Las cuentas mencionadas registran mensualmente los valores a pagar por concepto de impuestos fiscales y se cancelan el siguiente mes de acuerdo a las declaraciones de impuestos realizadas a la Administración Tributaria.

15. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2012:

DETALLE DE CUENTAS	2012
Sueldos por pagar	6602,70
Aportes y Obligaciones Iess	20.445,10
Provisiones y Beneficios Sociales	21.181,88
	0,00
Total US\$	<u>48.229,68</u> (i)

- (i) Incluye fondo de reserva, décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones, aportes al IESS.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

16. PASIVO A LARGO PLAZO

- **Obligaciones por Pagar**

Produbanco \$ 237,750.69

Registra los valores por pagar a largo plazo, de obligaciones financieras otorgadas por el Produbanco. (ver nota 10)

- **Provisiones Beneficios Empleados : NIC 19**

Provisión Desahucio	\$ 114,089.22
Provisión Jubilación Patronal	\$ 35,658.65

Esta cuenta acumula la Jubilación Patronal y Desahucio basados en los estudios actuariales y en la Norma **NIC 19**.

17. PASIVO DIFERIDO

- **Impuesto Diferido.-** se origina por aplicación Niif's **\$ 31,519.55**
- **Pasivo por Ingreso Diferido.-** Se origina por aplicación Niif's y registra el ajuste por Financiamiento en Cuentas por Pagar. **\$ 5,285.50**
- Anticipo de Clientes **\$ 167,457.79 (i)**

(i) La cuenta anticipo de clientes registra todos los depósitos y transferencias recibidas directamente a la cuenta de la empresa y que aún no han sido identificado a que cliente específico \$ 134,369.80 y adicionalmente incluye \$ 33,087.99 como anticipo por compra de vehículos del personal.

14. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2012 el capital de la compañía es de US \$ 273.000, que está constituido por 273.000 acciones suscritas y pagadas de un valor nominal de US \$ 1,00cada una.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

CAPITAL SOCIAL	2012
Julieta Carchi León	90.216,00
Emilio Filbig Carchi	56.160,00
Marcel Filbig Carchi	56.160,00
Marcel Filbig Carchi	55.680,00
Emilio Filbig Maruri	14.784,00
Total US\$	<u>273.000,00</u> (i)

15. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

16. Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores en Utilidades

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2012:

Utilidad antes de participación de trabajadores	429.712,89	429.712,89
Más - Gastos no deducibles	+	24.266,51
Menos : Rentas Excentas	-	32.134,34
Base para participación a trabajadores	429.712,89	
15% de Participación	<u>64.456,93</u>	
Base para Impuesto a la Renta		421.845,06
Reinversion de capital		0,00
BASE Imponible para I. renta 23%		421845,06
23% de Impuesto a la Renta		97.024,36
13% de Impuesto a la Renta		0,00
Total I. Causado		<u>97024,36</u>

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

El gasto no deducible, contiene :

- Gastos no Deducibles locales \$ 5,078.92
- Gastos x Deterioro NIIF'S \$ 13,902.09
- Gastos Financiero NIIF'S \$ 5,285.50

17. Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las “Normas internacionales de Información Financiera, NIIF” y las “Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento, NIAA” a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las “Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC” y las “Normas Ecuatorianas de Auditoria” y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

Unilimpio S.A. implementó las NIIF'S Completas durante el **año 2012** siendo el año de transición 2011.



ELABORADO POR
LCDA. LAURA ZAVALA
CONTADORA GENERAL
CPA 17-1345