

UNILIMPIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.**

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA.

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.

El domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias y oficinas en cualquier lugar del territorio nacional o en el extranjero, cumpliendo los requisitos y formalidades exigidos por la ley.

2. BASES DE PREPARACIÓN.

UNILIMPIO S.A. es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a. Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone

que la Compañía no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

UNILIMPIO S.A., es una Compañía que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

b. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) las cuales comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF);
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC);
- Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

c. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos activos que han sido ajustados para presentarse a su valor razonable o valor presente. Los activos medidos y presentados a su valor razonable son, principalmente, propiedad, planta y equipo.

d. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

En el reconocimiento de ingresos y costos la compañía utiliza el método de porcentaje de realización para contabilizar los contratos de prestación de servicios. El uso de este método exige que la entidad estime los servicios ejecutados a la fecha como una proporción del total de servicios a realizar; los costos que no se puedan asociar a la proporción del ingreso ejecutado se registran como un activo.

e. Moneda funcional y moneda de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. En consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del 2000.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de UNILIMPIO S.A. y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

b. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c. Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se deja de reconocer cuando se extingue, se da de baja, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, y que se miden inicialmente al valor razonable de la transacción.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación:

1. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

2. Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

d. Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

e. Propiedades y equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la generación de ingresos o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un período. Dichos activos se deprecian durante las vidas útiles esperadas (determinadas por referencia con activos propios comparables). A excepción de los terrenos que no son objeto de depreciación.

1. Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como, cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de financiación se contabilizan como parte del valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones de "activo calificado" (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

2. Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos (excepto los terrenos y edificios) posterior al reconocimiento inicial se miden utilizando el modelo del costo atribuido, en el cual los elementos de propiedad, planta y equipo se miden a su costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. Para los terrenos e inmuebles se utiliza el modelo de revaluación en el cual las propiedades y equipos se registran al costo revaluado menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado (como costo del ejercicio en que se incurren); sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de las propiedades y equipos; y, se depreciarán durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad o equipo se registrará como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

f. Depreciación de propiedades y equipos

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

Los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios se presentan por separado ya que tienen una vida útil indefinida y por lo tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Descripción	Valor residual	Vida útil NIIF	%
Edificios	40%	15	4%
Equipo menor	10%	10	9%
Equipo de oficina	10%	10	9%
Equipo de computación	5%	3	31.67%
Muebles y enseres	10%	15	6%
Vehículos	20%	5	16%
Otros bienes	10%	10	9%
Sistema de cómputo	5%	5	19%
Instalaciones	40%	15	5%
Maquinaria	10%	10	9%

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada periodo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

g. Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

1. Impuesto corriente

Es el valor que la Compañía paga (o recupera) por el impuesto a la renta relacionado con la ganancia (pérdida) fiscal del periodo, a la tasa vigente determinada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. El impuesto corriente se muestra en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

1.1. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: **i)** el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, **ii)** recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones.

El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta.

El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.

El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa.

1.2. Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basa en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del período fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo período. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: **1)** Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, **2)** Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, **3)** amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, **4)** otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22 y 23% respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que la Administración de la Compañía decida capitalizar hasta el 31 de diciembre del siguiente año y que además cumpla con ciertos requisitos contenidos en la Ley de Régimen Tributario Interno. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 períodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno.
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el período fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

2. Impuesto diferido

Es el valor correspondiente a impuesto a la renta a pagar (o recuperar) en periodos futuros relacionado con las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio o al menor valor, respectivamente.

Los impuestos diferidos se reconocen por el método del balance general, originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y la base tributaria de activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: **i)** existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, **ii)** se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, **iii)** la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

h. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

i. Beneficios a los empleados

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

1. Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

2. Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

2.1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS)

El costo de estos planes se determina con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

2.2. Planes de beneficios definidos (desahucio)

El costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

3. Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

j. Ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

k. Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

l. Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

m. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y

como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo,

4. NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGENCIA

Nuevas normas aplicadas por la Compañía

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de **UNILIMPIO S.A.**, respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2013.

Interpretaciones, modificaciones y nuevas normas aplicables a la Compañía que no entran aún en vigencia.

- La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) revisadas que han sido emitidas pero aun no son efectivas:

<u>Título y nombre normativa</u>	<u>Fecha que entra en vigencia</u>	<u>Fecha estimada de aplicación en la Compañía</u>
NIIF 9 - Instrumentos financieros	01 de Enero del 2018	01 de Enero del 2018
NIIF 11 – Acuerdos de negocios conjuntos	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
NIIF 14 – Cuentas por regulaciones diferidas	01 de Enero del 2016	01 de Enero del 2016
Enmiendas a la NIIF 7 - Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7 - Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIC 32 - Compensación de activos y pasivos financieros	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a las NIIF (NIIF 1, NIC 1, 16, 32 y 34) - Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2009 – 2011	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014

NIIF 9 Instrumentos Financieros

La NIIF 9 emitida en noviembre del 2009, introdujo nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros. Esta norma se modificó en octubre del 2010, la cual incluyó los requisitos para la clasificación y medición de pasivos financieros, así como su baja en los estados financieros.

Los requisitos claves de la NIIF 9:

El reconocimiento y medición de los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIC 39 - Instrumentos Financieros se reconocerán posteriormente a su costo amortizado o valor razonable.

En la medición de los pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, la NIIF 9 requiere que el importe generado por el cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a cambios en el riesgo de crédito del referido pasivo, se presente en otro resultado integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral genere una asimetría contable en el resultado del periodo. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no son posteriormente reclasificados a los resultados del periodo. Según la NIC 39. La totalidad del importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como valor razonable con cambios en resultados se presenta en resultados.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de la NIIF 9 en el futuro puede tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

Modificaciones a la NIC 32 - Compensación de los activos financieros y pasivos financieros

Las modificaciones de la NIC 32 clarifican los requisitos requeridos para la compensación de los activos financieros y pasivos financieros.

La Administración de la Compañía no prevé que la aplicación de las modificaciones a la NIC 32, tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía, en razón a que la Compañía no mantiene activos financieros y pasivos financieros que califiquen para ser compensados.

La Compañía no ha concluido aún los posibles impactos que se tendrá por la aplicación de las nuevas normas y enmiendas citadas anteriormente.

No existen otras NIIF o interpretaciones que no sean efectivas aún, y que la Compañía espere que tengan impactos significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, misma que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

** Riesgo de crédito*

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. **UNILIMPIO S.A.**, mantiene una política de otorgar crédito única y exclusivamente a clientes que hayan cumplido con las políticas establecidas y que hayan sido calificadas por el departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de clientes, personas naturales, entidades del sector público y empresas privadas cuya posición financiera es confiable a nivel nacional, sin que exista concentración de crédito con ninguna de éstas.

** Riesgo de liquidez*

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente 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.

Como política fundamental, la Compañía se asegura de contar con suficientes fondos para cumplir sus compromisos de pago, incluyendo el pago de obligaciones financieras; lo cual excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente, como los desastres naturales.

La Gerencia realiza un Presupuesto Operativo Anual (POA) para determinar los requerimientos de flujo de efectivo. Por lo general, la Compañía tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un período económico.

** Riesgo de Mercado*

Es el riesgo de que cambios en las condiciones de mercado, como las tasas de cambio, tasas de interés o precios de venta, afecten los ingresos de Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y

UNILIMPIO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

controlar la exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Compañía mantiene préstamos y obligaciones con instituciones financieras y las tasas de interés son las que se encuentren autorizadas por el Banco Central, por lo que la Gerencia considera que a la fecha de los estados financieros, la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante.

Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar estadounidense y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda, por lo tanto, la administración considera que no existe un riesgo relacionado con la moneda en curso.

*** Gestión del capital**

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del periodo del estado de situación financiera es el siguiente:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
Total Pasivos	3.731.981	3.483.427
Menos: efectivo	(591.039)	(481.561)
Deuda neta	3.140.942	3.001.866
Total Patrimonio	1.639.476	1.101.502
Índice deuda - patrimonio ajustado	2	3

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se componen de:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Recaudaciones por ventas	148,622	136,790
Caja chica Quito	400	250
Fondo cobranzas Quito	20	50
Fondos cobranzas	30	30
Fondos cobranzas	60	-
Fondo rotativo Guayaquil	1,500	-
Caja chica Manta	600	-
Produbanco	182,085	260,629
Pichincha	153,455	46,642
Bolivariano	60,938	19,034
Guayaquil	350	1,417
Promérica	28,065	6,902
Bancos en tránsito	49	87
Produbanco II	5,921	-
Bolivariano Panamá	8,944	9,330
	<u>591,039</u>	<u>481,161</u>

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Las cuentas por cobrar no relacionados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Clientes por ventas	1,920,996	1,506,000
Clientes trámites	2,938	2,938
	<u>1,923,933</u>	<u>1,508,938</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Las cuentas por cobrar relacionadas al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Industrias Ozz.S.	14,752	3,507
	<u>14,752</u>	<u>3,507</u>

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar incluyen saldos de anticipos a proveedores, préstamos empleados, garantías y otros. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Anticipos proveedores	4,039	3,329
Anticipos proveedores	129,228	86,315
Anticipos empleados	-	12,220
Préstamos empleados	6,742	-
Anticipos viajes	-	1,440
Inter Trade	1,450	-
Anticipos varios	15,177	87,377
Tecnilavado	9,718	-
Garantías importación	2,000	-
Garantías de arriendo	1,500	-
Ecolimpio S.A.	5,880	-
Comité de responsabilidad	34	-
	<u>175,768</u>	<u>190,681</u>

10. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Los de la provisión cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se componen de:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
(-) Provisión cuentas incobrables	(123.941)	(107.569)
	<u>(123.941)</u>	<u>(107.569)</u>
Movimiento de la provisión:		
Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Provisión cuentas incobrables		
Saldo a inicio del año	(107.569)	(94.564)
Gasto del año	(16.372)	(13.005)
Saldo al final del año	<u>(123.941)</u>	<u>(107.569)</u>

11. PROVISIÓN POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

La Compañía constituye provisiones ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar. El deterioro es por el cliente en particular o por señales del mercado.

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
(-) Provisión deterioro	(9.360)	(4.106)
	<u>(9.360)</u>	<u>(4.106)</u>
Movimiento del deterioro:		
Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Provisión deterioro		
Saldo a inicio del año	(4.106)	-
Gasto del año	(5.254)	(4.106)
Saldo al final del año	<u>(9.360)</u>	<u>(4.106)</u>

12. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Absorbentes	317,297	436,430
Dispensadores	196,150	207,112
Lavandería	192,419	100,986
Implementos	186,669	-
Contenedores	122,935	97,653
Complementarios	176,312	338,494
Químicos	196,385	137,815
Insumos y materiales	100,963	52,564
Cosméticos	-	6,461
Provision de deterioro	(19,452)	(15,801)
Provision de VNR	(18,650)	(14,039)
	<u>1,451,028</u>	<u>1,347,675</u>

13. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de servicios y otros pagos anticipados se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Seguros	105,374	77,799
(-) Amortización	(92,286)	(67,112)
	<u>13,088</u>	<u>10,687</u>

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los saldos de activos por impuestos corrientes corresponden al valor acumulado del impuesto al valor agregado que se cancela a proveedores de bienes y servicios por desembolsos que incurre la compañía en su proceso de operación. Incluye además el valor de anticipo del impuesto a la renta del año, así como los efectos de retenciones acumuladas por compensar.

UNILIMPIO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Crédito tributario retenciones	1,820	-
Crédito tributario retenciones	9	-
Crédito tributario iva	-	77,074
Anticipo impuesto a la renta	-	1,529
	<u>1,829</u>	<u>78,603</u>

15. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS - neto

El detalle de propiedad, planta y equipo para los años 2013 y 2012 fue el siguiente:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Costo o valuación	1,514,431	1,308,967
(-) Depreciación acumulada	<u>(316,114)</u>	<u>(275,233)</u>
Total	<u>1,298,317</u>	<u>1,033,734</u>
Movimiento del costo		
Saldo al inicio del año	1,308,967	1,207,679
Incrementos en el año	305,464	101,288
Retiros en el año	-	-
Total	<u>1,614,431</u>	<u>1,308,967</u>
Movimiento depreciación		
Saldo al inicio del año	(275,233)	(184,622)
Depreciación del año	(40,881)	(90,610)
Retiros - Depreciación del año	-	-
Total	<u>(316,114)</u>	<u>(275,233)</u>
Clasificación:		
Terrenos	27,207	-
Edificios	818,851	655,222
Maquinaria y equipo	92,955	80,790
Vehículos	128,586	126,869
Equipos de oficina	6,474	6,447
Muebles y enseres	94,308	51,296
Equipos de computación	17,840	10,418
Sistemas de computación	17,811	38,336
Otros	<u>94,286</u>	<u>64,356</u>
Total	<u>1,298,317</u>	<u>1,033,734</u>

16. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos de los activos intangibles se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Licencias	16,370	14,584
	<u>16,370</u>	<u>14,584</u>

17. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los saldos de los activos por impuestos diferidos se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Impuesto diferido	18,634	18,634
	<u>18,634</u>	<u>18,634</u>

18. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los documentos y cuentas por pagar a proveedores se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Proveedores nacionales	679,958	787,694
Proveedores del exterior	28,887	105,605
	<u>708,844</u>	<u>893,298</u>

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Los saldos de las obligaciones con Instituciones Financieras a corto plazo se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Produbanco	157,155	(1) 187,963
VISA Produbanco	5,630	2,985
Diners	441	1,994
	<u>163,226</u>	<u>192,942</u>

(1)

Banco	Nº Operación	2013		Valor (U.S. Dólares)
		Vence	Tasa	
PRODUBANCO	CAR10100184167000	22-Jun-16	9.76%	121,662
PRODUBANCO	CAR10100234737000	03-Jul-18	9.76%	35,493
				<u>157,155</u>

Banco	N° Operación	2012		Valor (U.S. Dólares)
		Vence	Tasa	
PRODUBANCO	CAR10100184167000	22-jun-16	9.76%	77,155
PRODUBANCO	CAR10100120561000	23-feb-13	11.23%	2,582
PRODUBANCO	CAR10100146485000	11-sep-13	9.87%	99,515
PRODUBANCO	CAR10100120561000	25-ene-13		8,711
				<u>187,963</u>

20. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el rubro otras cuentas por pagar se incluyen los siguientes valores:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Comité de responsabilidad	-	13,382
Empleados	4,293	2,384
Accionistas	-	984,523
Otros acreedores	11,322	11,322
	<u>15,615</u>	<u>1,011,611</u>

21. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 las obligaciones por beneficios sociales corresponden a:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Sueldos por pagar	-	6,603
Decimo tercer sueldo	25,896	5,510
Decimo cuarto sueldo	14,166	9,231
Vacaciones	6,355	6,441
Participación trabajadores	124,107	64,457
	<u>170,524</u>	<u>92,242</u>

(Espacio en blanco)

22. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

El rubro obligaciones con la administración tributaria está conformado por los siguientes valores:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
IVA por pagar	78.249	47.202
IVA por liquidar	63.013	71.340
Retenciones de Iva	8.013	9.537
Retenciones en la fuente	3.898	3.695
Retenciones en la fuente	2.153	1.348
Impuesto a la renta por pagar	75.606	82.315
Diferencia impuesto a la renta por pagar	1.211	-
	<u>252.143</u>	<u>215.437</u>

23. OBLIGACIONES CON EL IESS

El rubro obligaciones con el IESS está conformado por los siguientes valores:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Aportes individuales	5.166	6.182
Aportes patronales	10.889	8.146
Préstamos quirografarios	3.450	3.508
Préstamos hipotecarios	2.080	1.167
Fondos de reserva	1.859	1.442
	<u>23.444</u>	<u>20.445</u>

24. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El saldo de cuentas por pagar relacionadas, corresponde a:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Industrias Ozz S.A.	663,264	465,564
Otras cuentas por pagar relacionadas	128	128
	<u>663,392</u>	<u>465,691</u>

25. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El saldo de cuentas por pagar accionistas, corresponde a:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Accionistas	1,003,773	-
	<u>1,003,773</u>	<u>-</u>

26. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Los saldos de las obligaciones con Instituciones Financieras a largo plazo se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Produbanco	279,653	237,751
	<u>279,653</u>	<u>237,751</u>

UNILIMPIO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Banco	N° Operación	2013		Valor (U.S. Dólares)
		Vence	Tasa	
PRODUBANCO	CAR10100184167000	22-jun-16	9.76%	84,389
PRODUBANCO	CAR10100234737000	03-jul-18	9.76%	195,264
				<u>279,653</u>

Banco	N° Operación	2012		Valor (U.S. Dólares)
		Vence	Tasa	
PRODUBANCO	CAR10100184167000	22-jun-16	9.76%	237,751
				<u>237,751</u>

27. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de provisiones por beneficios a los empleados, corresponde a:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Provisión desahucio	55,788	35,659
Provisión jubilación	181,049	114,089
	<u>236,837</u>	<u>149,748</u>

28. PASIVOS DIFERIDOS

El saldo de pasivos diferidos, corresponde a:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Pasivo por ingreso diferido	10,067	5,286
Anticipos de clientes	132,404	134,370
Anticipos por ventas	40,540	33,087
Impuesto diferido	31,520	31,520
	<u>214,531</u>	<u>204,262</u>

29. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social es de US\$ 273.000 y está conformado por 273.000 acciones a valor nominal de US\$1 dólar.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus accionistas.

30. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los ingresos se componen de:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Absorbentes	3,469,009	2,523,039
Dispensadores	884,798	864,176
Lavandería	596,883	699,218
Implementos	328,343	-
Contenedores	591,294	428,835
Complementarios	659,642	1,117,632
Químicos	2,895,823	2,612,418
Insumos y materiales	189,923	5,940
Línea automotriz	-	30,608
Veterinaria	-	23,145
Cosméticos	-	101,604
NN	-	40,806
(-)Descuento ventas	(14,652)	-
(-) Descuento en ventas	(70,614)	(72,912)
Financiamiento en ventas	(5,087)	13,548
Financiamiento en ventas	18,954	-
Servicio Técnico	132,470	95,790
Descuento compras	181	-
	9,676,967	8,483,846

31. COSTO DE VENTAS

La compañía presenta por los periodos 2013 y 2012, las siguientes erogaciones, por concepto de costo de ventas:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Absorventes	2,561,967	1,823,994
Dispensadores	454,960	445,939
Lavandería	428,619	475,579
Implementos	(10,135)	-
Contenedores	362,902	235,662
Complementarios	595,437	789,110
Químicos	2,017,209	1,865,597
Insumos y materiales	168,904	7,506
Línea automotriz	30,011	21,184
Veterinaria	-	14,477
Cosméticos	6,461	91,638
Costo de Inventario	179	-
	6,617,515	5,771,685

32. OTROS INGRESOS

La compañía presenta por los periodos 2013 y 2012, las siguientes erogaciones, por concepto de otros ingresos:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Intereses	73	-
Intereses cuentas	88	-
Utilidad en venta de activos fijos	6,592	-
Ingresos gravables	140,065	33,565
Ingresos exentos	-	32,134
Diferencial cambiario	3,070	-
	149,888	65,699

33. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La compañía presenta por los periodos 2013 y 2012, las siguientes erogaciones, por concepto de gastos de administración:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Sueldos, salarios y demás	482,259	481,199
Agua, energía eléctrica, telecomunicaciones	50,219	34,135
Aporte a la seguridad social	-	57,596
Arrendamiento	17,268	6,857
Beneficios sociales e indemnizaciones	46,929	95,621
Depreciaciones	52,936	50,571
Gasto planes beneficios a empleados	67,362	29,905
Gasto por deterioro de inventarios	13,516	13,902
Gasto provisión incobrables	16,372	15,494
Honorarios profesionales	13,491	3,278
Impuestos, contribuciones y otros	84,352	59,745
Mantenimiento y reparaciones	8,960	4,208
Seguros	10,658	1,419
Transporte	2,573	15,128
Otros gastos	394,752	276,450
	<u>1,281,648</u>	<u>1,145,508</u>

(Espacio en blanco)

34. GASTOS DE VENTAS

La compañía presenta por los periodos 2013 y 2012, las siguientes erogaciones, por concepto de gastos de ventas:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Sueldos, salarios y demás	356,277	318,485
Agua, energía eléctrica, telecomunicaciones	16,954	25,408
Aporte a la seguridad social	105,507	42,530
Arrendamiento	-	18,789
Beneficios sociales e indemnizaciones	122,151	65,219
Depreciaciones	36,119	40,040
Honorarios profesionales	-	4,175
Impuestos, contribuciones y otros	2,404	4,280
Mantenimiento y reparaciones	1,008	26,738
Promoción y publicidad	25,841	35,762
Seguros	-	8,312
Transporte	178,064	175,638
Otros gastos	202,977	328,325
	1,047,303	1,093,700

35. GASTOS FINANCIEROS

La compañía presenta por los periodos 2013 y 2012, las siguientes erogaciones, por concepto de gastos financieros:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
Intereses préstamos	38,374	58,901
Intereses sobregiro	1	19
Intereses tarjeta	855	1,195
Otros intereses	611	-
Gastos bancarios	1,083	1,975
Comisiones bancarias	7,305	41,564
	48,229	103,654

36. IMPUESTO A LA RENTA

a. Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en los períodos 2013 y 2012, se calcula en un 22% y 23% respectivamente sobre las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes establecidos legalmente. Los dividendos a favor de extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año, el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para los períodos 2013 y 2012 fueron las siguientes:

Descripción	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(U.S. Dólares)	
= Utilidad (Pérdida) Contable	827,379	429,713
(-) 15% Participación trabajadores	(124,107)	(64,457)
(-) Rentas Exentas	-	(32,134)
(+) Gastos no deducibles	48,084	24,772
(-) Disminución por incremento neto de empleados	-	-
(=) Utilidad (Pérdida) gravable	751,356	357,894
Impuesto Renta (22% y 23%)		
(=) Impuesto causado	165,298	82,316
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada caso, del 25% de las utilidades gravables.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, al 2013 por lo tanto están abiertos para revisión.

37. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 6 millones, están obligados a presentar un estudio de precios de transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones con partes relacionadas durante el 2013, no superaron el importe acumulado mencionado, por lo que la Compañía no está obligada a presentar el Informe de Precios de transferencia.

38. CONTINGENTES

Juicio verbal sumario de cobro de facturas: al 31 de diciembre del 2013, la Compañía mantiene un juicio, en contra de Ricardo Leopoldo Salvador Zamora / Hydropress Systems, por reclamo de un pago de facturas pendientes. El estado del proceso es que se encuentra en fase de prueba y su probabilidad de éxito es: Probable. Un detalle es como sigue:

Tipo	Proceso	Año	Diciembre 31,
			2013 (U.S. Dólares)
Juicio verbal sumario de cobro de facturas	No. 2014-0059	2014	35,000
			<u>35,000</u>

39. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (noviembre 18 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

40. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la gerencia de la compañía (directorio) con fecha 18 de noviembre del 2014.

Los estados financieros adjuntos son expresados en dólares estadounidenses y son presentados en forma comparativa en base a los requerimientos de la NIIF No. 1.



Julieta Carchi León
Gerente General



Laura Zavala
Contadora General