



UNILIMPIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(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, EEUU, China y Taiwan.

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 2015.

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 2015 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%

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 son el 22% y 12% si las utilidades son reinvertidas.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

3. a) Caja y Bancos

Corresponde a:

DESCRIPCION	2015
Caja General	\$ 173,059.43
Fondos de Caja Chica	\$ 1,310.10
Bancos Locales	\$ 150,340.78
Bancos Exterior	\$ 8,157.97
Total USD	\$ 332,868,16
b) Inversiones	
Inversiones Fondos	\$ 202,514.64
Inversiones Pólizas	150,506.34
Total USD	\$ 353,020.98
Total Efectivos y Equivalentes de efectivo	\$ 685,889.14

4. Clientes

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA RELACIONADAS	2015
RELACIONADAS	\$ 172,263.07
CLIENTES NO RELACIONADAS	\$ 1,742,978.25
CLIENTES /TRAMITES LEGALES	\$ 2,937.70 (i)
(-) PROV. CTAS INCOBRABLES	\$ 114,879.13
(-) PROV. DETERIORO CTAS X COBRAR	\$ 21,479.58
TOTAL	\$ 1,781,820.31

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

5. Provisión Cuentas Incobrables

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

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/2015
El valor calculado para el **2015 es de \$ 16,432.81** + el deterioro con respaldo de informe técnico del departamento de cartera.

Saldo Inicial	USD \$ 148,570.32
Ajuste saldo inicial	- 50,124.00
Provisión + Deterioro	\$ 37,912.39

Total **USD \$ 136,358.71**

6. Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

Relacionados Locales:

Industrias Ozz. \$ 18,992.94 (a)

TOTAL **\$ 18,992.94**

No Relacionados

Descripción	2014
Anticipos proveedores nacional	28,575.58
Anticipos proveedores exterior	223,900.29
Anticipo empleados	350.00
Dcto Empleados Roles	5,195.85
Prestamo empleados	9,051.69 (b)
Anticipo varios sin liquidar	15,285.06
Tecnilavado	11,149.85
Garantias Importaciones	4,000.00
Ecolimpio S.A	7,330.20
Total	US\$ <u><u>304,838.52</u></u>

(b) En la cuenta préstamos empleadores por concepto de préstamos al personal que se liquidarán en el 2016.

7. Inventarios

Corresponde a:

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2015
Absorbentes	US\$ 337,173.22
Complementarios	170,762.13
Contenedores	254,779.94
Dispensadores	415,087.75
Implementos de Limpieza	204,763.67
Insumos y materiales	122,335.16
Lavandería	54,897.33
Programas-Servicio técnico	0.06
Quimicos	311,952.59
Absorbentes Ozz	33,187.43
Total	US\$ <u><u>1,904,939.28</u></u>
Inventarios en Tránsito:	117,702.14
<hr/>	
Total Inventarios	2,022,641.42

8. Gastos Pagados por Anticipados

En esta cuenta registramos el valor del seguro de bienes y se amortiza a 1 año:

	2015
Seguros	155157.43
(-) Amortización de seguros	-140597.57
Total Gasto por Anticipado	14559.86

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	526544.00
OTROS ACTIVOS	125912.37
EQUIPO DE OFICINA	12885.92
EQUIPO DE COMPUTACION	118063.95
MUEBLES Y ENSERES	133550.70
VEHICULOS	290475.80
MAQUINAS Y MATERIALES	165885.68
TOTAL ACTIVOS	1,373,318.42
MENOS DEPRECIACIÓN	413,274.56
ACTIVO FIJO NETO	<u>960,043.86</u>

BIENES NO DEPRECIABLES

TERRENO 211056.00

BIENES INTANGIBLES: 133,315.01

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ. 1304414.87

Garantías de Arriendo \$ 23,700.00

Total Activo No Corriente \$ 1,328,114.89

10. Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco \$ 5,179.08

Diners \$ 534.74

Total de Tarjetas de Crédito \$ 5,713.82

Es el saldo que queda al 31/12/2015 de los consumos realizados con las tarjetas de crédito y los cuyos montos constan en los estados de cuenta respectivos.

11. 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.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Proveedores Relacionados		627,005.17
Proveedores Nacionales	US\$	780,187.86 (a)
Proveedores del Exterior		33,309.34 (b)
Total	US\$	<u><u>1,440,502.37</u></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.

12. Acreedores Varios

Se refiere a:

		2015
<u>Otras cuentas Por pagar No Relacionados</u>		
Comité de responsabilidad		22,155.54 (a)
Empleados por Pagar		3,213.88 (b)
Otros acreedores		<u>2,571.15 (c)</u>
Total	US\$	<u><u>27,940.57</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) Otros acreedores, contiene valores por pagar a proveedores como supermaxi y Fybeca.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

13. Obligaciones Fiscales

Corresponde a:

Descripción	2015
IVA por Pagar	US\$ 33,255.72
IVA a Liquidar	82,601.83
Retenciones Empleados	2,873.72
Retenciones en la Fuente	7,727.48
Retenciones de IVA	20,535.13
Impuesto Causado	38,531.61
Total	US\$ <u>185,525.49</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.

14. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2015:

DETALLE DE CUENTAS	2015
Sueldos por Pagar	0
Participacion trabajadores	106181.62
Aportes y Obligaciones Iess	36,443.72
Provisiones y Beneficios Sociales	27,517.76
Total US\$	<u>170,143.10</u> (i)

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

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

15. PASIVO A LARGO PLAZO

- **Provisiones Beneficios Empleados : NIC 19**

Provisión Desahucio	\$ 68,790.26
Provisión Jubilación Patronal	\$ 224,034.44

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

16. PASIVO DIFERIDO

- Anticipo de Clientes	\$ 39,344.64 (a)
- Anticipo venta vehículos	\$ 49,161.97
-	

En la cuenta anticipo clientes, registramos los valores de depósitos y/o acreditaciones no detectadas o no identificados los mismos que quedan en el pasivo y al momento de que se identifique el cliente se liquida.

17. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 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	2015
Julieta Carchi León	90,216.00
Emilio Filbig Carchi	56,160.00
Marcel Filbig Carchi	56,160.00
Marianne Filbig Carchi	70,464.00
Total US\$	<u><u>273,000.00</u></u> (i)

18. 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.

Al 31 de diciembre del 2015 el valor de la Reserva Legal es \$ 176,381.63.

19. INGRESOS

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, son reconocidos al transferir bienes y/o productos con el respectivo margen de rentabilidad. También algún otro ingreso no operativo y/o derivado de actividades no relacionadas al giro del negocio.

Para el 2015 el total de Ingresos fue de \$ **13,125,004.31**, con el siguiente desglose :

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

	2015
Venta de productos	12,592,115.61
Venta de Cazabacterias	157,235.22
Total ventas	12,749,350.83
Otros Ingresos	
Intereses bancarios ganados	3,054.49
Utilidad en venta de activos	87,015.25
Ingresos Gravables	285,583.74
Total Otros Ingresos	375,653.48
Total de Ingresos	13,125,004.31

20. Costo de Ventas

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2015 es \$ **8,974,810.44**.

21. Gastos de Comercialización

	2015
Remuneraciones	745,393.74
Servicios	255,084.31
Arrendamientos	40,745.75
Movilización	236,652.90
Mantenimiento	7,315.75
Gestion	17,921.72
Suministros	46,394.63
Depreciaciones	26,847.07
Gastos de Viaje	11,623.31
Otros Gastos	236,189.14
Total Gastos Comercializacion	1,624,168.32

22. Gastos Administración

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

	2015
Remuneraciones	938,894.05
Servicios	265,243.29
Arrendamiento	119,615.00
Movilización	1,622.65
Mantenimiento	87,831.85
Gestión	13,640.60
Suministros	10,962.19
Impuestos	104,793.32
Depreciaciones	58,028.20
Otros Gastos	187,277.95
Total de Gastos Administración	1,787,909.10

23.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año **2015** es de **\$ 30,238.96**, corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	2015
Intereses préstamos	3909.33
Gastos bancarios	866.08
comisiones bancarias	8212.55
Otros Gastos financieros	17251.00
Total Gastos Financieros	<u>30238.96</u>

24. Gastos no Deducibles

Los gastos que no tienen respaldo tributario, que pertenecen a un ejercicio económico anterior o que se derivan de Niif's se registran en la conciliación tributaria como gastos no deducibles para el 2015 suman **\$ 114,529.17**

- Gastos No Deducibles locales \$ 93,049.59
- Gastos x Deterioro NIIF'S \$ 21,479.58

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

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2015:

	2015	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación de trabajadores	707,877.49	707,877.49
Más - Gastos no deducibles	+	114,529.17
Menos : Rentas Excentas	-	0.00
Base para participación a trabajadores	707,877.49	
15% de Participación	<u>106,181.62</u>	
Base para Impuesto a la Renta		716,225.04
Reinversion de capital		0.00
BASE Imponible para I. renta 22%		716225.037
22% de Impuesto a la Renta		157,569.51
12% de Impuesto a la Renta		0.00
Total I. RentaCausado		<u>157569.51</u>



Lcda. LAURA ZAVALA F
CONTADORA GENERAL
CPA –REG. 17-1345
RUC 1308238649001

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (*Continuación*)