



UNILIMPIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(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 2016.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

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:

	<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 periodo, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

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.

3. a) Caja y Bancos

Corresponde a:

DESCRIPCION	2016
Caja General	\$ 264,189.80
Fondos de Caja Chica	\$ 1,310.10
Bancos Locales	\$ 165,881.84
Bancos Exterior	\$ 7,756.72
Total USD	\$ 439,138,36
b) Inversiones	
Inversiones Fondos	\$ 309,715.75
Total USD	\$ 309,715.75
Total Efectivos y Equivalentes de efectivo	\$ 748,854.11

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

4. Clientes

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2016
RELACIONADAS	\$ 303,892.85
CLIENTES NO RELACIONADAS	\$ 2,282,591.42
CLIENTES /TRAMITES LEGALES	\$ 2,937.70 (i)
(-) PROV. CTAS INCOBRABLES	\$ 116,267.09
(-) PROV. DETERIORO CTAS X COBRAR	\$ 21,479.58
TOTAL	\$ 2,147,782.45

- (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/2016.

El valor calculado para el 2016 es de \$ 21,435.02 + el deterioro con respaldo de informe técnico del departamento de cartera.

Saldo Inicial	USD \$ 136,358.71
Castigo Incobrable	20,047,06
Provisión + Deterioro	\$ 21,435.02

Total USD \$ 137,746.67

6. Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

Relacionados Locales:

Industrias Ozz. \$ 8,491.03

TOTAL \$ 8,491.03

No Relacionados

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2016
Anticipos proveedores nacional	6,737.22
Anticipos proveedores exterior	442.80
Anticipo empleados	500.00
Dcto Empleados Roles	2,989.96
Prestamo empleados	3,139.99 (b)
Anticipos Trámites y Gastos	1,633.88
Anticipos de caja chica	115.61
Anticipos viajes	25.20
Anticipo varios sin liquidar	15,858.96
Tecnilavado	11,149.85
Garantías Importaciones	2,000.00
Ecolimpio S.A	15,353.67
Total	US\$ 59,947.14

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

7. Inventarios

Corresponde a:

Descripción	2016
Absorbentes	US\$ 427,102.22
Complementarios	159,731.85
Contenedores	199,116.48
Dispensadores	445,698.34
Implementos de Limpieza	134,310.68
Insumos y materiales	56,397.08
Lavandería	27,677.76
Programas-Servicio técnico	0.00
Químicos	338,308.41
	0.00
Total	US\$ 1,788,342.82

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Inventarios en Tránsito: 49,474.84

Total Inventarios 1,837,817.66

8. Gastos Pagados por Anticipados

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

	2016
Seguros	205323.74
(-) Amortización de seguros	-187847.79
Total Gasto por Anticipado	17475.95

9. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>valor original</u>
EDIFICIOS	526544.00
OTROS ACTIVOS	126592.37
EQUIPO DE OFICINA	13405.92
EQUIPO DE COMPUTACION	142835.86
MUEBLES Y ENSERES	134650.70
VEHICULOS	305645.44
MAQUINAS Y MATERIALES	26783.04
TOTAL ACTIVOS	1,276,457.33
MENOS DEPRECIACIÓN	448,969.11
ACTIVO FIJO NETO	<u>827,488.22</u>
BIENES NO DEPRECIABLES	
TERRENO	496056.00
BIENES INTANGIBLES:	<u>113,136.86</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	<u>1436681.08</u>
Garantías de Arriendo	\$ 23,700.00

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Total Activo No Corriente	\$ 1,460,381.08
----------------------------------	------------------------

10. DEUDAS FINANCIERAS

10.1 Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco	\$ 6,937.96
Diners	\$ 918.04

Total de Tarjetas de Crédito	\$ 7,856.00
-------------------------------------	--------------------

Es el saldo que queda al 31/12/2016 de los consumos realizados con las tarjetas de crédito y los cuyos montos constan en los estados de cuenta respectivos.

10.2 DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

Produbanco \$ 172,074.23 (a)

- a) Se refiere a la porción corriente de los préstamos bancarios obtenidos con la institución financiera Banco Produbanco.

Total Deudas Financieras a corto plazo \$ 179,930.23

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.

Descripción	2016
Proveedores Relacionados	466,286.94
Proveedores Nacionales	US\$ 947,241.95 (a)
Proveedores del Exterior	58,400.59 (b)
Total	US\$ <u>1,471,929.48</u>

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

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

- b) La cuenta Proveedores del exterior registra todas las cuentas por pagar por importaciones de mercaderías.

12. Acreedores Varios

Se refiere a:

	2016
<u>Otras cuentas Por pagar No Relacionados</u>	
Industrias OZZ	2418.59
<u>Otras cuentas Por pagar No Relacionados</u>	
Comité de responsabilidad	7,927.99 (a)
Empleados por Pagar	1,115.96 (b)
Otros acreedores	1,674.14 (c)
Subtotal	US\$ <u>10,718.09</u>
TOTAL	13,136.68

(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 lo 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.

13. Obligaciones Fiscales

Corresponde a:

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2016
IVA por Pagar	US\$ 25,159.40
IVA a Liquidar	111,887.29
Retenciones Empleados	1,495.92
Retenciones en la Fuente	8,001.46
Retenciones de IVA	21,247.66
Impuesto Causado	24,780.02
Total	US\$ <u>192,571.75</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 2016:

DETALLE DE CUENTAS	
	2016
Sueldos por Pagar	0
Participacion trabajadores	101851.92
Aportes y Obligaciones less	34,892.53
Provisiones y Beneficios Soci:	25,077.85
Total US\$	<u>161,822.30</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)

15. PASIVO A LARGO PLAZO

15.1 Provisiones Beneficios Empleados : NIC 19

Provisión Desahucio	\$ 70,861.03
Provisión Jubilación Patronal	\$ 250,741.00
<hr/>	
Total Beneficios Empleados	\$ 321,602.03

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

15.2 Accionistas

Accionistas por Pagar \$ 554,101.28

15.3 Obligaciones Bancarias

Produbanco \$ 226,201.41 (a)

a) Porción a Largo Plazo préstamos bancarios con la institución financiera Produbanco.

TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO \$ 1,101,904.72

16. PASIVO DIFERIDO

- Anticipo de Clientes	\$ 27,506.00 (a)
- Anticipo venta vehículos	\$ 51,261.97
- Depósitos No identificados Clientes	\$ 44,065.03

Total Pasivo Diferido \$ 122,833.00

a) 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

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2016 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 \$ 1,00 cada una.

CAPITAL SOCIAL	2016
Julieta Carchi León	111,930.00
Emilio Filbig Carchi	62,790.00
Marcel Filbig Carchi	49,140.00
Marianne Filbig Carchi	49,140.00
Total US\$	<u>273,000.00</u>

18. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiarse 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 2016 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 2016 el total de Ingresos fue de **\$ 12,537,601.03** con el siguiente desglose:

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

	2016
Venta de productos	12,175,905.95
Venta de Cazabacterias	114,179.96
Total ventas	12,290,085.91
Otros Ingresos	
Intereses bancarios ganados	93.82
Intereses pólizas	9,886.28
Utilidad en venta de activos	145.00
Ingresos Gravables	237,390.02
Total Otros Ingresos	247,515.12
Total de Ingresos	<u>12,537,601.03</u>

20. Costo de Ventas

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2016 es \$ **8,774,343.94**.

21. Gastos de Comercialización

	2016
Remuneraciones	656,538.31
Servicios	148,954.30
Arrendamientos	25,045.05
Movilización	203,162.83
Mantenimiento	180.00
Gestion	3,578.28
Suministros	20,563.24
Depreciaciones	31,497.62
Gastos de Viaje	4,621.68
Gastos de Proyectos y Marketing	48,172.22
Otros Gastos	138,307.00
Total Gastos Comercializacion	1,280,620.53

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

22. Gastos Administración

	2016
Remuneraciones	1,020,514.87
Servicios	243,509.91
Arrendamiento	136,778.70
Movilización	3,617.52
Mantenimiento	69,229.93
Gestión	23,444.46
Suministros	18,717.87
Impuestos	90,752.16
Depreciaciones	48,378.48
Gastos de viaje	24,863.71
Gastos de Proyectos	1,047.84
Otros Gastos	59,905.68
Total de Gastos Administración	1,740,761.13

23.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año 2016 es de \$ 62,862.64, corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	2016
Intereses préstamos	27,225.62
Gastos bancarios	923.43
comisiones bancarias	16,413.34
Otros Gastos financieros	18,300.25
Total Gastos Financieros	<u>62,862.64</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 2016 suman \$ 52,085.22

- Gastos No Deducibles locales \$ 40,600.71
- Gastos Jubilación \$ 11,484.51 (porción menor a 10 años)

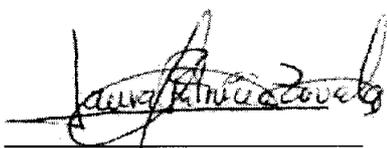
UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

25. 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 2016:

	2016	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación de trabajadores	679,012.79	679,012.79
Más - Gastos no deducibles	+	52,085.22
Menos : Rentas Excentas	-	0.00
Base para participación a trabajadores	679,012.79	
15% de Participación	<u><u>101,851.92</u></u>	
Base para Impuesto a la Renta		629,246.09
Reinversion de capital		0.00
BASE Imponible para I. renta 22%		629,246.09
22% de Impuesto a la Renta		138,434.14
12% de Impuesto a la Renta		0.00
Total I. RentaCausado		<u><u>138,434.14</u></u>



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