



**UNILIMPIO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(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 2017.

### **2.2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(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%
Maquinaria y Equipo	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.

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (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 17).

### 2.8 Impuesto a la Renta

Las tarifas del impuesto a la renta son el 22% y 12% si las utilidades son reinvertidas.

## ACTIVOS

### 3. a) Caja y Bancos

Corresponde a:

DESCRIPCION	2017
Caja General	\$ 278.58
Fondos de Caja Chica	\$ 1,255.00
Bancos Locales	\$ 152,549.98
Bancos Exterior	\$ 12,612.27
<b>Total USD</b>	<b>\$ 166,695,83</b>

### b) Inversiones

Inversión Fondo Fideval	56,171.07
Inversión Fondo RL360	\$ 325,330.36

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

**Total USD** **S 381,501.43**

---

**Total Efectivos y Equivalentes de efectivo** **\$ 548,197.26**

### 4. Clientes

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2017
RELACIONADAS	\$ 76,201.00
CLIENTES NO RELACIONADAS	\$ 2,154,501.01
CLIENTES /TRAMITES LEGALES	\$ 2,937.70 (a)
(-) PROV. CTAS INCOBRABLES	\$ 128,331.27
(-) PROV. DETERIORO CTAS X COBRAR	\$ 21,479.58
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,083,828.86</b>

(a) 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 periodo enero 01 al 31 de diciembre/2017.

El valor calculado para el 2017 de Incobrable es de **\$ 19,474.51**.

Saldo Inicial	USD \$ 116,267.09
Castigo Incobrable	7,410,33
Provisión Incobrable	\$ 19,474.51

---

**Total** **USD \$ 128,331.27**

**Provisión Deterioro acumulado** **\$ 21,479.58**

### 6. Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

**Relacionados Locales:**

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

Industrias Ozz.	\$ 1014.93
Servicios Cazabacterias	\$ 651.09

---

<b>TOTAL</b>	<b>\$1,666.02</b>
--------------	-------------------

### No Relacionados

Anticipos proveedores locales	67.093,89
Anticipos proveedores exterior	43.586,53
Anticipo empleados	300,00
Dcto Empleados Roles	1.866,57
Prestamo empleados	63.121,18 (b)
Anticipos Trámites y Gastos	373,12
Banco Pichincha (Tarjetas)	492,77
Tecnilavado	10.284,40
Banco Produbanco (tránsito)	75.623,70
Clientes Otras CXC por Efectivizar	191.028,92
Agente de Aduanas x cobrar	6.216,81
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>459.987,89</u></b>

(b) En la cuenta préstamos empleadores por concepto de préstamos al personal que se liquidarán en el 2018.

## 7. Inventarios

Corresponde a: Producto disponible para la venta

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

<b>Descripción</b>		<b>2017</b>
Absorbentes	US\$	818.200,66
Complementarios		158.452,59
Contenedores		157.853,94
Dispensadores		508.992,66
Implementos de Limpieza		144.488,17
Insumos y materiales		63.844,75
Lavandería		36.765,07
Programas-Servicio técnico		15.165,10
Quimicos		421.568,15
		0,00
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>2.325.331,09</u></b>

Inventarios en Tránsito: 2,821.91

---

**Total Inventarios 2,328,153.00**

### 8. Gastos Pagados por Anticipados

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

	<b>2017</b>
Seguros	252621,43
(-) Amortización de seguros	-235044,02
<b>Total Gasto por Anticipado</b>	<b>17577,41</b>

### 9. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento es como sigue:

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

<u>Detalle</u>	<u>valor original</u>
EDIFICIOS	526544,00
OTROS ACTIVOS	126592,37
EQUIPO DE OFICINA	13405,92
EQUIPO DE COMPUTACION	146670,86
MUEBLES Y ENSERES	134650,70
VEHICULOS	183749,26
MAQUINAS Y EQUIPO	26783,04
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.158.396,15</b>
MENOS DEPRECIACIÓN	423.509,64
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b><u>734.886,51</u></b>
<b>BIENES NO DEPRECIABLES</b>	
TERRENO	524056,00
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ.</b>	<b><u>1258942,51</u></b>

### 10. Bienes Intangibles

	<b>2017</b>
Licencias	122222,5
(-) Amortización de licencias	-57301,63
Sistemas	79748,34
(-) Amortización de sistemas	-53165,6
<b>Total Bienes Intangibles</b>	<b>91503,61</b>

### 11. Otras cuentas por Cobrar a Largo plazo

Garantías de Arriendo \$ 21,400.00 (c)

( c ) Equivale a las garantías entregadas por los galpones de sector el condado en Quito y bodega en Guayaquil.

### 12. Activos por Impuestos Corrientes

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

	<b>2017</b>
Crédito Tributario Iva	1209,66
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2371,90
<b>Total Activos por Impuestos corrientes</b>	<b>3581,56</b>

## PASIVOS

### 13. DEUDAS FINANCIERAS

#### 13.1 Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco	\$ 5,422.76
Diners	\$ 263.95
<b>Total de Tarjetas de Crédito</b>	<b>\$ 5,686.71 (d)</b>

(d) Es el saldo que queda al 31/12/2017 de los consumos realizados con las tarjetas de crédito y los cuyos montos constan en los estados de cuenta respectivos.

#### 13.2 DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

Produbanco \$ 124,614.43 (e)

( e ) se refiere a la porción corriente de los préstamos bancarios obtenidos con la institución financiera Banco Produbanco.

**Total Deudas Financieras a corto plazo \$ 130,301.14**

### 14. 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 al 31/12/2017(Continuación)

Descripción	2017
Proveedores Relacionados	551.590,47
Proveedores Nacionales	US\$ 1.004.420,23 (f)
Proveedores del Exterior	121.640,05 (g)
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>1.677.650,75</u></b>

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

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

### 15. Acreedores Varios

Se refiere a:

	2017
<b><u>Otras cuentas Por pagar No Relacionados</u></b>	
Industrias Ozz	67,21
Cazabacterias	45,00
<b><u>Otras cuentas Por pagar No Relacionados</u></b>	
Comité de responsabilidad	7.140,27 (h)
Empleados por Pagar	370,49 (i)
Otros acreedores	1.276,71 (j)
Transitoria Gastos Importaciones	494,00
<b>Subtotal</b>	<b>US\$ <u>9.281,47</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.393,68</b>

(h) 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.

(i) 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.

(j) Otros acreedores, contiene valores por pagar a proveedores como supermaxi y Fybeca.

### 16. Obligaciones Fiscales

Corresponde a:

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

Descripción	2017
IVA por Pagar	US\$ 0,00
IVA a Liquidar	96.941,20
Retenciones Empleados	1.359,00
Retenciones en la Fuente	11.869,01
Retenciones de IVA	29.344,98
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>139.514,19</u></b>

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.

### 17. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2017:

DETALLE DE CUENTAS	2017
Sueldos por Pagar	0
Participacion trabajadores	77026,74
Aportes y Obligaciones less	33.024,61
Provisiones y Beneficios Soci:	28.400,34
<b>Total US\$</b>	<b><u>138.451,69 (k)</u></b>

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

### 18. PASIVO A LARGO PLAZO

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

### 18.1 Provisiones Beneficios Empleados : NIC 19

Provisión Desahucio	\$ 97,019.84
Provisión Jubilación Patronal	\$ 300,054.57
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>\$ 397,074.41</b>

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

### 18.2 Accionistas

Accionistas por Pagar \$ 539,175.37

### 18.3 Obligaciones Bancarias

Produbanco \$ 124,614.43 (I)

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

## 19. PASIVO DIFERIDO

- Anticipo de Clientes	\$ 7417.58 (a)
- Anticipo venta vehículos	\$ 2,898.00
- Depósitos No identificados Clientes	<u>\$ 17,418.08</u>
<b>Total Pasivo Diferido</b>	<b>\$ 27,733.66</b>

(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.

## 20. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 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 al 31/12/2017(Continuación)

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2017</b>
Julieta Carchi León	111.930,00
Emilio Filbig Carchi	62.790,00
Marcel Filbig Carchi	49.140,00
Marianne Filbig Carchi	49.140,00
<b>Total US\$</b>	<b><u>273.000,00</u></b>

### 21. 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 2017 el valor de la Reserva Legal es \$ 176,381.63.

### 22. 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 2017 el total de Ingresos fue de \$ 12,837,743.64 con el siguiente desglose:

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

	<b>2017</b>
Venta de productos	12.537.410,67
Venta de servicios	8.463,65
<b>Total ventas</b>	<b>12.545.874,32</b>
<b>Otros Ingresos</b>	
Intereses bancarios ganados	71,60
Intereses pólizas	32.174,80
Utilidad en venta de activos	3.491,50
Ingresos Gravables	256.131,42
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>291.869,32</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u>12.837.743,64</u></b>

### 23. Costo de Ventas

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2017 es \$ **8,893677.17**

### 24. Gastos de Comercialización

	<b>2017</b>
Remuneraciones	659.624,59
Servicios	225.297,66
Arrendamientos	2.160,44
Movilización	319.299,58
Mantenimiento	879,15
Gestión	19.296,53
Suministros	16.917,81
Depreciaciones	63.410,46
Gastos de Viaje	25.798,43
Gastos de Proyectos y Marketing	22.490,24
Otros Gastos	79.629,94
<b>Total Gastos Comercialización</b>	<b>1.434.804,83</b>

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

### 25. Gastos Administración

	<b>2017</b>
Remuneraciones	1.082.939,36
Servicios	293.949,64
Arrendamiento	122.428,07
Movilización	5.467,11
Mantenimiento	153.294,89
Gestión	19.566,18
Suministros	21.748,50
Impuestos	84.005,99
Depreciaciones	8.533,84
Gastos de viaje	33.085,96
Otros Gastos	98899,58
<b>Total de Gastos Administración</b>	<b>1.923.919,12</b>

### 26.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año **2017** es de **\$ 71,830.92** corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	<b>2017</b>
Intereses préstamos	35.959,66
Gastos bancarios	555,25
comisiones bancarias	7.914,99
Otros Gastos financieros	<u>27401,02</u>
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>71830,92</u></b>

### 27. 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 2017 suman **\$85,531.91 USD**

## UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017(Continuación)

- Gastos No Deducibles locales \$ 72,628.27
- Gastos Jubilación y costo financiero \$ 12,903.64 (porción menor a 10 años)

### 28. 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 2017:

	2017	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación de trabajadores	513.511,60	513.511,60
Más - Gastos no deducibles	+	85.531,91
Menos : Rentas Excentas	-	0,00
Base para participación a trabajadores	<b>513.511,60</b>	
<b>15% de Participación</b>	<b><u>77.026,74</u></b>	
Base para Impuesto a la Renta		<b>522.016,77</b>
Reinversion de capital		0,00
BASE Imponible para I. renta 22%		<b>522016,770</b>
22% de Impuesto a la Renta		114.843,69
12% de Impuesto a la Renta		0,00
<b>Total I. RentaCausado</b>		<b><u>114843,69</u></b>
Retenciones clientes		117215,59
<b>Saldo a Favor de Impuesto a la Renta</b>		<b>-2371,90</b>

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