



UNILIMPIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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, Taiwán e Indonesia.

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 2018.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3. Inventarios

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

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.

A partir de la aplicación de las Niif's se registra un deterioro de cuentas x cobrar calculando valor actual NIC 17 (PROVISIONES)

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

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 25% y 15% si las utilidades son reinvertidas.

ACTIVOS

3. a) Caja y Bancos

Corresponde a:

DESCRIPCION	2018
Caja General	
Fondos de Caja Chica	\$ 825.00
Bancos Locales	\$ 339,093.97
Total USD	\$ 339,918,97
b) Inversiones	
Inversión Fondo Fideval	53,082.77
Inversión Fondo RL360	\$ 280,2269.66
Total USD	\$ 333,309.43
Total Efectivos y Equivalentes de efectivo	\$ 673,228.40

4. Clientes

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA RELACIONADAS	2018
	\$ 15,176.76
CLIENTES NO RELACIONADAS	\$ 1,962,307.13
(-) PROV. CTAS INCOBRABLES	\$ 19,215.90
<hr/>	
TOTAL	\$ 1,958,267.99

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/2018.

El valor calculado para el 2018 de Incobrable es de \$ 19,215.90

Saldo Inicial	USD \$ 149,810.85
Castigo Incobrable	149,810.85
Provisión Incobrable	\$ 19,215.90
<hr/>	
Total	USD \$ 19,215.90

6. Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

Relacionados Locales:

Industrias Ozz.	\$ 2,420.48
Servicios Cazabacterias	\$ 220.89
<hr/>	
TOTAL	\$ 2,641.37

No Relacionados

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

Descripción	2018
Anticipos proveedores locales	2.129,32
Anticipos proveedores exterior	54.574,99
Anticipo empleados	185,00
Dscto Empleados Roles	1.142,44
Prestamo empleados	62.619,74 (b)
Anticipos Trámites y Gastos	639,35
Anticipos viajes	77,99
Clientes Otras CXC por Efectivizar	155.786,32
Total	US\$ <u>277.155,15</u>

(b) En la cuenta préstamos empleadores por concepto de préstamos al personal que se liquidarán en el 2019.

7. Inventarios

Corresponde a: Producto disponible para la venta

Complementarios	77.663,18
Contenedores	123.976,53
Dispensadores	458.542,70
Implementos de Limpieza	149.379,63
Insumos y materiales	50.040,34
Lavandería	15.111,89
Programas-Servicio técnico	23.278,86
Quimicos	279.534,71
	0,00
Total	US\$ <u>1.543.441,12</u>

Inventarios en Tránsito: 2,912.06

Total Inventarios 1,546,353.18

8. Gastos Pagados por Anticipados

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

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

Seguros	278143,71
(-) Amortización de seguros	-267565,26
Seguros de clientes	29423,36
(-) Amortización de seguros CL	-24184,96
Total Gasto por Anticipado	15816,85

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	158430,86
MUEBLES Y ENSERES	135251,18
VEHICULOS	268691,16
MAQUINAS Y EQUIPO	30207,15
TOTAL ACTIVOS	1.259.122,64
MENOS DEPRECIACIÓN	467.535,77
ACTIVO FIJO NETO	791.586,87
BIENES NO DEPRECIABLES	
TERRENO	524056,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	1315642,87

10. Bienes Intangibles

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

	2018
Licencias	157290,58
(-) Amortización de licencias	-102570,95
Sistemas	35434,68
(-) Amortización de sistemas	0
Total Bienes Intangibles	90154,31

11. Activos por Impuestos Corrientes

	2018
Crédito Tributario Iva	0
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	29386,86
Total Activos por Impuestos corrientes	29386,86

12. Activos por Impuestos Diferidos

Corresponde al valor del 25% del Gasto de Jubilación y Desahucio no pagado del ejercicio fiscal 2018 y que se compensará a medida que se pague el beneficio.
Para el Ejercicio fiscal 2018, corresponde al valor de \$ 23,608.25.

13. Otras cuentas por Cobrar a Largo plazo

Garantias de Arriendo \$ 3,400.00

Corresponde a las garantías entregadas por el inmueble arrendado en la ciudad de Guayaquil.

PASIVOS

14. DEUDAS FINANCIERAS

14.1 Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco	\$ 5,989.17
Diners	\$ 202,04
Total de Tarjetas de Crédito	\$ 6,191.21 (d)

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

(d) Es el saldo que queda al 31/12/2018 de los consumos realizados con las tarjetas de crédito y los cuyos montos constan en los estados de cuenta respectivos.

14.2 DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

Produbanco \$ 78,713.66 (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 \$ 84,904.87

15. 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		2018
Proveedores Relacionados		367.366,26
Proveedores Nacionales	US\$	817.494,06 (f)
Proveedores del Exterior		77.843,28 (g)
Total	US\$	<u>1.262.703,60</u>

(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.

16. Acreedores Varios

Se refiere a:

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

		2018
<u>Otras cuentas Por pagar No Relacionados</u>		
Industrias Ozz		100,00
Cazabacterias		0,00
<u>Otras cuentas Por pagar No Relacionados</u>		
Comité de responsabilidad		3.906,66 (h)
Empleados por Pagar		464,84 (i)
Otros acreedores		1.192,87 (j)
Transitoria Importaciones Por Liq		4.330,37
Subtotal	US\$	<u>9.894,74</u>
TOTAL		9.994,74

(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, Farmaenlace y óptica.

17. Obligaciones Fiscales

Corresponde a:

Descripción	2018
IVA por Pagar	US\$ 24.858,83
IVA a Liquidar	93.316,22
Retenciones Empleados	4.057,96
Retenciones en la Fuente	10.870,08
Retenciones de IVA	28.403,26
Total	US\$ <u>161.506,35</u>

Las obligaciones fiscales están separadas por :

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

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

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.

18. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE DE CUENTAS	
	2018
Sueldos por Pagar	0
Participacion trabajadores	10304,49
Aportes y Obligaciones less	35.354,88
Provisiones y Beneficios Soci:	43.171,47
Empleados por Pagar	405,46
Total US\$	<u>89.236,30 (k)</u>

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

19. PASIVO A LARGO PLAZO

19.1 Provisiones Beneficios Empleados : NIC 19

Provisión Desahucio	\$ 113,090.41
Provisión Jubilación Patronal	\$ 333,366.91
Total Beneficios Empleados	\$ 446,457.32

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

19.2 Accionistas

Accionistas por Pagar \$ 401,175.37

20. PASIVO DIFERIDO

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

- Anticipo de Clientes	\$ 7,620.58 (a)
- Anticipo venta vehículos	\$ 9,648.86
- Depósitos No identificados Clientes	<u>\$ 3,200.15</u>
Total Pasivo Diferido	\$ 20,469.59

- (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.

21. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 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.

CAPITAL SOCIAL	2018
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>

22. 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 2018 el valor de la Reserva Legal es \$ 176,381.63.

23. 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.

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

Para el 2018 el total de Ingresos fue de \$ **13,980,442.61** con el siguiente desglose:

	2018
Venta de productos	13.689.378,69
Venta de servicios	5.857,19
Total ventas	13.695.235,88
Otros Ingresos	
Intereses pólizas	20.693,98
Utilidad en venta de activos	1.889,79
Ingresos Gravables	262.622,96
Total Otros Ingresos	285.206,73
Total de Ingresos	13.980.442,61

24. Costo de Ventas

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2018 es \$ **9'766,041.20**

25. Gastos de Comercialización

	2018
Remuneraciones	731.014,33
Servicios	498.652,21
Arrendamientos	243,59
Movilización	469.496,07
Mantenimiento	12.071,08
Gestion	25.254,16
Suministros	17.601,40
Depreciaciones	57.228,99
Gastos de Viaje	32.296,99
Gastos de Proyectos y Marketing	32.585,63
Otros Gastos	245.059,09
Total Gastos Comercialización	2.121.503,54

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

26. Gastos Administración

	2018
Remuneraciones	1.049.378,10
Servicios	351.833,37
Arrendamiento	38.870,48
Movilizacion	6.118,89
Mantenimiento	209.934,85
Gestión	37.528,44
Suministros	24.688,67
Impuestos	52.220,40
Depreciaciones	17.749,33
Gastos de viaje	16.391,48
Otros Gastos	70937,18
Total de Gastos Administración	1.875.651,19

27.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año 2018 es de \$ 148,550.09 corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	2018
Intereses préstamos	33.845,02
Otros Intereses	11349,86
comisiones bancarias	11.993,89
Otros Gastos financieros	83.033,80
Gasto Arrendamiento Mercantil	8327,52
Total Gastos Financieros	<u>148.550,09</u>

28. 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 2018 suman \$ 127,638.12 USD

UNILIMPIO S.A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2018(Continuación)

- Gastos No Deducibles locales \$ 33,205.12
- Gastos Jubilación y Desahucio con su costo Financiero \$ 94,433.00

29. 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 2018:

Utilidad antes de participación de trabajadores	68.696,59	68.696,59
Más - Gastos no deducibles	+	127.638,12
Menos : Rentas Excentas	-	0,00
Base para participación a trabajadores	68.696,59	
15% de Participación	10.304,49	
Base para Impuesto a la Renta		186.030,22
Reinversion de capital		0,00
BASE Imponible para I. renta 25%		186030,22
25% de Impuesto a la Renta		46.507,56
15% de Impuesto a la Renta		0,00
Total I. RentaCausado		46507,56
Anticipo calculado (no pagado)		100526,85
Retenciones clientes		127541,81
Saldo a Favor de Impuesto a la Renta		-27014,96
Crédito Tributario años anteriores		-2371,90
Saldo a Favor de Impuesto a la Renta		-29386,86


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