

CLEANING CORP S. A.

Informe de Comisario

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

Quito, 8 de agosto del 2018

Señores Accionistas de:
CLEANING CORP S. A.
Ciudad-

Distinguidos Señores:

En mi calidad de Comisario Principal de **CLEANING COPR S. A.** presento a ustedes el Informe correspondiente al período terminado 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañías del Ecuador, referente al nombramiento y a las atribuciones y obligaciones de los Comisarios; y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 18 de septiembre de 1992 y de la Superintendencia referente a los requisitos que deben contener los informes de Comisarios.

1. Cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Socios y del Directorio

Se ha realizado procesos de revisión de actas de juntas ordinarias y extraordinarias las mismas que fueron debidamente convocadas y se encuentran archivadas en el expediente de la Compañía.

2. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la Compañía

Se ha realizado procesos de evaluación del Sistema de Control Interno vigente en la Compañía conocemos que a la administración el ambiente de control interno le provee una seguridad razonable para la toma de decisiones.

3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, vigentes

CLEANING CORP S. A. fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador el 13 de mayo del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de mayo del mismo año. Su actividad principal es explotación de la industria de la lavandería en todas sus formas y modalidades; actividades de servicio de limpieza, lavado y mantenimiento de áreas interiores y exteriores tales como: hospitales, clínicas, casas, edificios, departamentos, oficinas, locales comerciales, establecimientos educativos, centros de salud, instituciones públicas y privadas, entre otras; la compra, venta, permuta, arriendo, subarriendo, anticresis y administración de inmuebles; mantenimiento de maquinaria y equipos importados por la Compañía para el sector de lavanderías industriales, servicios hospitalarios, seguridad industrial y aeroportuaria; la actividad mercantil, como mandataria, mandante, agente y/o representante de personas naturales y extranjeras; solicitar registro de marcas de fábrica y servicio, patentes, nombres comerciales; podrá participar en licitaciones con el estado y empresas privadas; ya sea sola, o como parte de consorcios con Compañías nacionales y extranjeras, asociándose con Compañías existentes o que se fueren a constituir.

Como resultado de nuestras revisiones a los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas, señalamos la existencia de los siguientes asuntos:

ESTADO DE SITUACION GENERAL

(Al 31 de diciembre del)

Expresado en USD Dólares

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	42,688.56	57,960.14	(15,271.58)
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	185,687.45	140,877.58	44,809.87
Inventarios	30,671.91	31,693.52	(1,021.61)
Activos por Impuestos Corrientes	8,343.67	4,205.49	4,138.18
Otros Activos	<u>4,615.39</u>	<u>13,451.20</u>	<u>(8,835.81)</u>
	<u>272,006.98</u>	<u>248,187.93</u>	<u>23,819.05</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipos, neto	268,730.65	244,476.42	24,254.23
Inversiones en Acciones	19,713.67	83,966.77	(64,253.10)
Préstamos a Terceros	63,483.86	-	63,483.86
Otros Activos no Corrientes	<u>25,454.57</u>	<u>33,143.21</u>	<u>(7,688.64)</u>
	<u>377,382.75</u>	<u>361,586.40</u>	<u>15,796.35</u>
Total Activos	<u>649,389.73</u>	<u>609,774.33</u>	<u>39,615.40</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	200,959.41	132,073.87	68,885.54
Pasivo por Impuestos Corrientes	12,685.59	16,868.46	(4,182.87)
Obligaciones Acumuladas	<u>26,199.69</u>	<u>22,317.19</u>	<u>3,882.50</u>
	<u>239,844.69</u>	<u>171,259.52</u>	<u>68,585.17</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones por Beneficios Definidos	<u>19,901.62</u>	<u>14,544.23</u>	<u>5,357.39</u>
	<u>19,901.62</u>	<u>14,544.23</u>	<u>5,357.39</u>
Total Pasivos	<u>259,746.31</u>	<u>185,803.75</u>	<u>73,942.56</u>
PATRIMONIO			
Capital	40,000.00	40,000.00	-
Aporte Futura Capitalización	432,426.66	432,426.66	-
Reserva Legal	14,594.15	14,594.15	-
Reserva Facultativa	28,790.05	28,790.05	-
NIIF	98,814.11	98,814.11	-
Pérdida Ejercicio Anterior	(193,702.49)	(161,571.62)	(32,130.87)
Resultado Ejercicio Actual	(31,279.06)	(29,082.77)	(2,196.29)
Resultados Acumulados	<u>(126,167.44)</u>	<u>(91,840.28)</u>	<u>(34,327.16)</u>
Total Patrimonio	<u>389,643.42</u>	<u>423,970.58</u>	<u>(34,327.16)</u>
Total Pasivo + Patrimonio	<u>649,389.73</u>	<u>609,774.33</u>	<u>39,615.40</u>

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Al 31 de Diciembre)
(Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre)

Expresado en USD Dólares

	<u>2017</u>	<u>%</u>	<u>2016</u>	<u>%</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
INGRESOS						
Ventas Netas	<u>1,248,333.58</u>	<u>99.55%</u>	<u>1,227,798.22</u>	<u>97.91%</u>	<u>20,535.36</u>	<u>1.65%</u>
Total Ingresos	<u>1,248,333.58</u>	<u>99.55%</u>	<u>1,227,798.22</u>	<u>97.91%</u>	<u>20,535.36</u>	<u>1.65%</u>
COSTO DE VENTAS						
Materia Prima	<u>70,625.22</u>	<u>5.63%</u>	<u>75,287.68</u>	<u>6.00%</u>	<u>(4,662.46)</u>	<u>-0.37%</u>
Mano de Obra	<u>259,869.62</u>	<u>20.72%</u>	<u>243,233.77</u>	<u>19.40%</u>	<u>16,635.85</u>	<u>1.33%</u>
Costos Indirectos	<u>318,860.15</u>	<u>25.43%</u>	<u>304,363.41</u>	<u>24.27%</u>	<u>14,496.74</u>	<u>1.16%</u>
Total Costo de Ventas	<u>649,354.99</u>	<u>51.78%</u>	<u>622,884.86</u>	<u>49.67%</u>	<u>26,470.13</u>	<u>2.11%</u>
UTILIDAD OPERATIVA	<u>598,978.59</u>		<u>604,913.36</u>		<u>(5,934.77)</u>	
GASTOS OPERATIVOS						
Gastos de Administración:						
Sueldos, Salarios y Otras Remuneraciones	<u>75,569.89</u>	<u>6.03%</u>	<u>70,856.31</u>	<u>5.65%</u>	<u>4,713.58</u>	<u>0.38%</u>
Gastos Operativos de Administración	<u>196,649.90</u>	<u>15.68%</u>	<u>247,506.77</u>	<u>19.74%</u>	<u>(50,856.87)</u>	<u>-4.06%</u>
	<u>272,219.79</u>	<u>21.71%</u>	<u>318,363.08</u>	<u>25.39%</u>	<u>(46,143.29)</u>	<u>-3.68%</u>
Gastos de Ventas:						
Sueldos, Salarios y Otras Remuneraciones	<u>165,343.64</u>	<u>13.19%</u>	<u>159,267.97</u>	<u>12.70%</u>	<u>6,075.67</u>	<u>0.48%</u>
Gastos Operativos de Ventas	<u>89,092.60</u>	<u>7.10%</u>	<u>86,036.49</u>	<u>6.86%</u>	<u>3,056.11</u>	<u>0.24%</u>
	<u>254,436.24</u>	<u>20.29%</u>	<u>245,304.46</u>	<u>19.56%</u>	<u>9,131.78</u>	<u>0.73%</u>
Total Gastos Operativos	<u>526,656.03</u>	<u>42.00%</u>	<u>563,667.54</u>	<u>44.95%</u>	<u>(37,011.51)</u>	<u>-2.95%</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS						
Otros Ingresos No Operativos:						
Ingreso en Venta Activos Fijos	<u>2,736.79</u>	<u>0.22%</u>	<u>7,549.95</u>	<u>0.60%</u>	<u>(4,813.16)</u>	<u>-0.38%</u>
Diferencia Recaudación	<u>-</u>	<u>0.00%</u>	<u>77.19</u>	<u>0.01%</u>	<u>(77.19)</u>	<u>-0.01%</u>
Otros	<u>-</u>	<u>0.00%</u>	<u>398.44</u>	<u>0.03%</u>	<u>(398.44)</u>	<u>-0.03%</u>
No Especificados	<u>2,941.80</u>	<u>0.23%</u>	<u>13,724.18</u>	<u>1.09%</u>	<u>(10,782.38)</u>	<u>-0.86%</u>
	<u>5,678.59</u>	<u>0.45%</u>	<u>21,749.76</u>	<u>1.73%</u>	<u>(16,071.17)</u>	<u>-1.28%</u>
Otros Gastos No Operativos	<u>97,317.58</u>	<u>7.76%</u>	<u>80,153.65</u>	<u>6.39%</u>	<u>17,163.93</u>	<u>1.37%</u>
Total Otros Ingresos y Gastos No Operativos	<u>(91,638.99)</u>		<u>(58,403.89)</u>		<u>(33,235.10)</u>	
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA RENTA	<u>(19,316.43)</u>		<u>(17,158.07)</u>		<u>(2,158.36)</u>	
Impuesto a la Renta Compañía	<u>11,962.63</u>		<u>11,924.70</u>		<u>37.93</u>	
PÉRDIDA DEL AÑO Y TOTAL	<u>(31,279.06)</u>		<u>(29,082.77)</u>		<u>(2,196.29)</u>	

- Al 31 de diciembre de 2017, no se ha realizado una toma física de propiedad, planta y equipo, tampoco se observa que exista una política y procedimiento formalizada y aprobada por la Junta de Socios para la baja de activos y mantenimiento de los mismos, tampoco se evidencia una provisión de deterioro de activos fijos sin considerar lo expuesto en la Norma Internacional de Información Financiera, ocasionando una desviación a la aplicación de la norma.

Al realizar compras de bienes inmuebles se debe analizar si estos deben ser parte de la Compañía o inversiones individuales de los socios.

- Al 31 de diciembre del 2017, se incluye como parte de los pasivos no corriente el valor de la jubilación patronal por USD 13,166.73 y por desahucio USD 7,982.26 cifras que no se encuentran provisionadas como ahorro en ninguna entidad financiera, tampoco se ha proporcionado el análisis respectivo de la porción corriente de estas provisiones. Para fines informativos se menciona que el número de empleados al cierre del ejercicio asciende a 61.
- Al 31 de diciembre del 2017, se incluye como parte del patrimonio valores de aportes futura capitalización por un valor de USD 432,426.66 representa más del 100% del valor total del patrimonio, al no formar parte del capital social este se considera como una obligación a los socios. Al no considerar la aplicación contable de lo expuesto en la Norma Internacional de Información Financiera, se ocasiona una desviación a la aplicación de la norma.

Sin considerar el aporte de futura capitalización como parte del patrimonio la Compañía estaría en un causal de disolución por las pérdidas superan más del 100% del capital social de la Compañía.

- Al 31 de diciembre del 2017, los gastos de la nómina representan el 84% frente a los gastos operacionales y el costo de venta frente a los ingresos operacionales representan el 52% se sugiere realizar una revisión de los procesos productivos y/o el análisis de asignación de costos con el objetivo de identificar un ahorro en el proceso operacional del negocio y su afectación como negocio en marcha. De acuerdo a la Administración el costo de la nómina es significativo debido a que su operación de negocio es artesanal.

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas.

La moneda oficial del Ecuador es el U.S. dólar, por lo tanto, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

Políticas Contables Significativas

Las políticas contables utilizadas en la presentación de los estados financieros están detalladas en las notas a los estados financieros adjuntos al informe de auditoría las mismas que serán presentadas a los Socios y Directivos para su aprobación.

Asuntos Claves

Al 31 de diciembre del 2017, Cleaning Corp S.A. mantiene inversiones en acciones en una compañía extranjera, sobre la cual posee control; sin embargo, la Administración no ha considerado necesaria la preparación de estados financieros consolidados debido a que su controladora, Lavanderías Ecuatorianas C.A. incluye a la referida compañía en sus estados financieros consolidados.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados para cumplir con requisitos legales vigentes en el Ecuador e informar sobre la situación financiera individual de la Compañía, la cual es una subsidiaria de Lavanderías Ecuatorianas C.A. En consecuencia, para su adecuada interpretación estos estados financieros individuales deben ser leídos y analizados en conjunto con los estados financieros consolidados de Lavanderías Ecuatorianas C.A. y sus subsidiarias, los que son requeridos por las Normas Internacionales de Información Financiera.

No se ha entregado a sus Auditores Externos la respuesta a la solicitud de confirmación enviada al abogado de la Compañía: Cadena & Asociados, respecto al estado de litigios y/o contingencias vigentes al 31 de diciembre de 2017, no nos es posible determinar la existencia de posibles contingencias a esa fecha, que deban ser revelados como parte integrante en las notas a los estados financieros.

4. Informar sobre las disposiciones constantes en el Art. 321 de la Ley de Compañías Las disposiciones incluidas en el Art. 320 de la Ley de Compañías establece que:

La selección de los auditores externos se realizará del registro de firmas auditoras calificadas por la Superintendencia de Compañías. Esta selección la efectuará la Junta General de Accionistas o de socios de la Compañía, según el caso, o el Apoderado General de las Sucursales de Compañías u otras empresas extranjeras organizadas personas jurídicas.

El Art. 321 establece que: *“La contratación de los auditores externos se efectuará hasta noventa días antes de la fecha de cierre del ejercicio económico, debiendo la Compañía informar a la Superintendencia de Compañías en el plazo de treinta días contados desde la fecha de contratación, el nombre, la razón social o denominación de la persona natural o jurídica contratada.”*

En el año 2017, la compañía Cleaning Corp S.A. contrato a Integral Financial Solutions Group.

5. Informar sobre el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Art. 279 de la Ley de Compañías, los procedimientos aplicados y nuestros hallazgos fueron los siguientes:

- Cerciorarse de la Constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas;

De las revisiones efectuadas se determinó que estas si son exigidas por la Compañía

- Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación;

Hemos podido revisar que si se mantiene un archivo con los estados financieros de forma mensual y estos son sujetos a revisiones analíticas.

- Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses. por lo menos, los libros y papeles de la Compañía en los estados de caja y cartera.

Se ha realizado esta actividad y toda la información se encuentra presentada de forma razonable

- Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos:

Los ingresos netos y otros ingresos no operaciones de la Compañía asciende a USD 1,254,012.17 y los costos, gastos y otros gastos no operaciones ascienden a USD 1,273,328.60 determinándose una pérdida antes de impuesto a la renta de USD 19,316.43.

Toda la información y anexos que soportan las aseveraciones presentadas en los estados financieros según manifestaciones de la administración se encuentran en custodia de la administración de la Compañía. No hemos podido realizar pruebas de verificación debido a que la contratación de servicios se realizó en junio del 2018.

A la fecha la pérdida del año 2017 asciende a USD 19,316.43

- Convocar a Juntas Generales de Accionistas en los casos determinados en la Ley de Compañías;

A partir de la fecha de nuestra contratación esto es en junio 2018, no ha llegado a nuestro conocimiento hasta la fecha de presentación de este informe, y conforme manifestaciones verbales del abogado de la Compañía situaciones que sean consideradas como incumplimientos por parte de la Administración de la Compañía, tal como lo establecen los artículos 212, 236 inciso 3 y 266, de la Ley de Compañías; por lo que no ha sido necesario que como comisario principal, convoquemos a Juntas Generales de Accionistas.

- Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día previamente a la convocatoria de la junta general, los puntos que crean conveniente;

Para las Juntas Generales de Accionistas efectuadas durante el año terminado el 31 de diciembre del 2017, las convocatorias las ha realizado directamente la administración de la Compañía.

- Asistir con voz informativa a las juntas generales;

Considerando la fecha de nuestra contratación no hemos asistido a las Juntas Generales Ordinarias y Extraordinarias Universales de Accionistas y no han existido situaciones que requieran nuestra presencia en las Juntas celebradas con posterioridad a la fecha de nuestra contratación.

- Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la Compañía;

Considerando la fecha de nuestra contratación no hemos podido realizar procedimientos mensuales de revisión sobre las operaciones de la Compañía

- Pedir informes a los administradores;

A la fecha de este informe de comisario, no ha sido puesta a nuestra disposición el informe de gerencia por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 del Representante Legal.

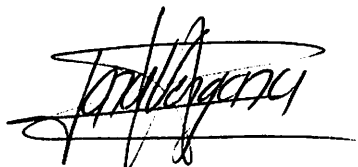
- Proponer motivadamente la remoción de los administradores:

No ha llegado a nuestro conocimiento situaciones que sean consideradas de motivo para proponer la remoción de los administradores.

- Presentar a la junta general las denuncias que reciba acerca de la administración, con el informe relativo a las mismas. El incumplimiento de esta obligación les hará personal y solidariamente responsables con los administradores.

A partir de la fecha de nuestra contratación, y conforme manifestaciones verbales de la administración de la Compañía no ha llegado a nuestro conocimiento ni hemos recibido denuncias presentadas en contra de la administración en su conjunto o algún miembro que la conforma.

Nuestro informe es únicamente para información de la compañía **CLEANING COPR S.A.** Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; por tanto, no debe ser utilizado para algún otro propósito, ni ser distribuido a alguna otra parte interesada



Sara Vergara
RNC No. 23441