

CLEANING CORP. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN U.S. DÓLARES)**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Nombre: CLEANING CORP. S.A.
RUC: 1791834526001
Domicilio: Av. 6 de Diciembre S-N y Alemán
Forma legal: Sociedad Anónima

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 la instalación de lavanderías y la explotación de esta industria, para lo cual cuenta con plantas de lavado en las ciudades de Quito y Guayaquil.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el personal de la Compañía ascendió a 55 y 53 empleados, respectivamente.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de circulación en el Ecuador.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.5 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Instrumentos financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

2.6.1 Activos financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros para el cual se adquirieron los activos y se determina al momento del reconocimiento inicial.

- a) **Préstamos y partidas por cobrar** - Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

- b) **Método de la tasa de interés efectiva** - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el

cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda, distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

- c) **Deterioro del valor de activos financieros** - Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero estará deteriorado como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, o los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados por las siguientes situaciones: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, la falta o mora en los pagos y la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales podría incurrirse por este concepto.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado del resultado del período.

- d) **Baja de activos financieros** - La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su

participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

2.6.2 Pasivos financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en la cual se originan.

- a) **Otros pasivos financieros** - Son pasivos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Inicialmente se reconocen al valor razonable, menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

- b) **Baja en cuentas de un pasivo financiero** - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.7 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. Los inventarios se determinan utilizando el método promedio ponderado. La Compañía ha determinado que si tuviera indicios de deterioro de obsolescencia o lenta rotación de los inventarios, se establecerá una provisión para reconocer éstas pérdidas, la cual será calculada en función de un análisis de la posibilidad real de uso y la consideración de la potencial obsolescencia.

2.8 Planta y equipo

- 2.8.1 **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

- 2.8.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, la planta y equipo se registra al costo y se presenta neto de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados en el periodo en que se incurren.

- 2.8.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles económicas estimadas por cada grupo son las siguientes:

<u>Grupo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Instalaciones	10
Maquinaria	15
Muebles y enseres	15
Equipos de computación	5
Vehículos	12
Otros activos fijos	10

- 2.8.4 Retiro o venta de planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.9 Deterioro del valor de los activos no financieros

El importe en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo (o unidad generadora de efectivo) excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en el resultado del período, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro de valor como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del período, salvo si el activo correspondiente se registra al monto revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro de valor se maneja como un aumento en la revaluación.

2.10 Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.11 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.11.1 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.11.2 Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo, si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.11.3 Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la

medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a. La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- b. Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y;
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13 Beneficios a empleados

2.13.1 Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a. La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria.
- b. Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- c. Aportes al IESS: Se registran los aportes personal y patronal por pagar calculados de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.

2.13.2 Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan

inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

2.14.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.14.2 Servicio de lavado - Se reconocen sobre la base de la prestación del servicio.

2.14.3 Ingresos por dividendos e ingresos por intereses - El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

2.15 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, comisiones, honorarios, depreciación de planta y equipo y otros gastos relacionados a las actividades operativas, administrativas y de ventas de la Compañía.

2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.17 Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

Las nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a periodos anuales que comienzan después del 01 de enero de 2016, y no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos estados financieros:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
Modificaciones a la NIC 1	Presentación de estados financieros	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de intereses en Operaciones Conjuntas	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF 14	Medición del Valor Razonable	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 19	Planes de beneficios definidos: Aportaciones de los empleados	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 41	Agricultura	Enero 1, 2016

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los periodos futuros, tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto puesto que no se ha realizado un examen detallado de la aplicación de las mismas.

2.18 Reclasificaciones

Ciertas cifras de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, han sido reclasificadas para efectos comparativos con el año 2015 para su presentación en los estados financieros de ese año bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos subsecuentes. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios (Nota 14).

3.2 Estimación de vidas útiles de planta y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.8.3.

4. **EFFECTIVO**

Un resumen de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	1,502	1,651
Bancos	<u>34,425</u>	<u>19,071</u>
Total	<u>35,927</u>	<u>20,722</u>

5. **CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas comerciales por cobrar		
Clientes	69,755	49,142
Tarjetas de crédito	8,463	5,665
Compañías relacionadas (Nota 21)	4,004	343
Provisión para cuentas incobrables	<u>(3,664)</u>	<u>(3,664)</u>
Subtotal	<u>78,558</u>	<u>51,486</u>
Continúa	<u>78,558</u>	<u>51,486</u>

	Diciembre 31, <u>2015</u> (en U.S. dólares)	<u>2014</u>
Continuación...	<u>78,558</u>	<u>51,486</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Préstamo a terceros (1)	45,940	59,040
Empleados	1,653	1,217
Seguros anticipados	956	-
Cheques protestados	120	177
Otras cuentas por cobrar	<u>10,353</u>	<u>2,779</u>
Subtotal	<u>59,022</u>	<u>63,213</u>
Total	<u>137,580</u>	<u>114,699</u>

- (1) Corresponde a los pagarés No. 001-2015-01 por US\$29,040 y No. 001-2015-002 por US\$30,000, firmados el 01 de octubre del 2014 y el 30 de diciembre del 2014, respectivamente. El plazo de cada pagaré es de 1.461 días que transcurren a partir de la fecha de firma de los mismos; al finalizar el plazo, se cancelará el capital más los intereses calculados sobre una tasa anual del 7.41%.

Provisión para cuentas incobrables - La Compañía durante el año 2015 no reconoció ninguna provisión por este concepto por considerar que la cartera es recuperable.

6. **INVENTARIOS**

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2015</u> (en U.S. dólares)	<u>2014</u>
Suministros y materiales	26,788	40,187
Repuestos y accesorios	183	336
Productos en proceso	<u>81</u>	<u>216</u>
Total	<u>27,052</u>	<u>40,739</u>

7. PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo	789,054	778,943
Depreciación acumulada	<u>(481,139)</u>	<u>(438,582)</u>
Total	<u>307,915</u>	<u>340,361</u>

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Clasificación</u>		
Maquinaria y equipo	326,308	326,308
Instalaciones	291,158	266,927
Vehículos	103,036	119,063
Equipos de computación	53,103	51,521
Muebles y enseres	13,708	13,383
Otros activos fijos (1)	<u>1,741</u>	<u>1,741</u>
Total	<u>789,054</u>	<u>778,943</u>

(1) Corresponden a lectores de códigos de barras, sobre los cuales la compañía no ha registrado un gasto de depreciación durante el año 2014.

Los movimientos de planta y equipo fueron como sigue:

<u>Costo</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Otros activos fijos</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	326,308	241,534	119,063	13,134	45,328	1,741	747,108
Adquisiciones	-	28,183	-	249	6,193	-	34,625
Ajustes	-	(2,790)	-	-	-	-	(2,790)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	326,308	266,927	119,063	13,383	51,521	1,741	778,943
Adquisiciones	-	24,231	25,928	325	1,582	-	52,066
Ventas	-	-	(41,955)	-	-	-	(41,955)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	326,308	291,158	103,036	13,708	53,103	1,741	789,054

	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada						
Saldo al 31 de diciembre del 2013	(174,895)	(135,890)	(25,709)	(8,552)	(38,459)	(383,505)
Gasto del año	(21,754)	(19,604)	(9,922)	(881)	(2,916)	(55,077)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	(196,649)	(155,494)	(35,631)	(9,433)	(41,375)	(438,582)
Gasto del año	(21,754)	(20,654)	(8,801)	(903)	(3,620)	(55,732)
Ventas	-	-	13,175	-	-	13,175
Saldo al 31 de diciembre del 2014	(218,403)	(176,148)	(31,257)	(10,336)	(44,995)	(481,139)

8. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS

Un resumen de inversiones en subsidiarias y asociadas es como sigue:

Inversiones en subsidiarias y asociadas	Proporción de participación accionaria y poder de voto		Diciembre 31,	
	2015	2014	2015	2014
			(en U.S. dólares)	
Cleaning Corp Perú S.A.C.	90,00%	90.00%	76,809	122,987
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	0.00%	0.01%	80	80
Inmobiliaria Lavamar Cía. Ltda.	0,02%	0.02%	6	6
Total			<u>76,895</u>	<u>123,073</u>

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía reconoció en resultados una pérdida de US\$59,321, correspondientes al valor patrimonial proporcional de la inversión que mantiene en su compañía subsidiaria Cleaning Corp Perú S.A.C. en la cual tiene más del 50% de participación accionaria; adicionalmente, 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 extranjera en sus estados financieros consolidados.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Concesiones (1)	27,649	33,213
Garantía arriendos	<u>11,020</u>	<u>9,385</u>
Total	<u>38,669</u>	<u>42,598</u>

(1) Corresponde a las concesiones otorgadas a Paseo San Francisco en la ciudad de Quito y City Mall en la ciudad de Guayaquil.

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Proveedores locales	43,876	34,285
Compañías relacionadas (Nota 21)	<u>468,556</u>	<u>56,635</u>
Subtotal	<u>512,432</u>	<u>90,920</u>
Continúa	<u>512,432</u>	<u>90,920</u>

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Continuación	<u>512,432</u>	<u>90,920</u>
Otras cuentas por pagar:		
Sueldos por pagar	17,892	14,508
Otras cuentas por pagar	<u>19,839</u>	<u>9,197</u>
Subtotal	<u>37,731</u>	<u>23,705</u>
Total	<u>550,163</u>	<u>114,625</u>

11. IMPUESTOS

11.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al Valor Agregado - IVA	-	4,643
Retenciones en la fuente de IVA	-	<u>2,771</u>
Subtotal	-	<u>7,414</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	5,437	2,390
Impuesto al Valor Agregado - IVA	7,275	12,202
Retenciones en la fuente de IVA	1,784	1,047
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	<u>2,985</u>	<u>1,726</u>
Total	<u>17,481</u>	<u>17,365</u>

11.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Utilidad (pérdida) según estados financieros	22,086	21,118
<i>Menos:</i>		
Dividendos exentos	-	6
<i>Más:</i>		
Gastos no deducibles	67,433	43,215
Gastos incurridos para generar rentas exentas	<u>-</u>	<u>6</u>
Utilidad gravable	89,519	64,333
Impuesto a la renta causado (1)	19,694	14,153
Impuesto a la renta cargado a resultados	19,694	9,777
Anticipo calculado (2)	<u>9,501</u>	<u>9,788</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Considerando que el anticipo calculado para el año 2015 ascendió a US\$9,788 y que el impuesto causado al mismo año fue de US\$19,694, se reconoció en resultados el mayor valor de entre los dos, de acuerdo a lo determinado por el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	(2,390)	4,787
Anticipos pagados y crédito tributario por Retenciones	16,647	9,442
Impuesto a la renta registrado en resultados	(19,694)	(14,153)
Ajustes (1)	<u>-</u>	<u>(2,466)</u>
Saldos al fin del año	<u>(5,437)</u>	<u>(2,390)</u>

- (1) Ajuste realizado con la finalidad de reconocer como impuesto mínimo el anticipo de Impuesto a la Renta calculado para el ejercicio 2014, considerando que dicho anticipo calculado para el año 2014 ascendió a US\$9,777 y el impuesto causado al mismo año fue de US\$14,153, por lo cual se debió reconocer en resultados el mayor valor de entre los dos, de acuerdo a lo determinado por el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

Las declaraciones de impuestos han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2008 y son susceptibles de revisión por parte de la Autoridad Tributaria las declaraciones de los años 2009 al 2014.

11.3 Aspectos Tributarios

Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión Extranjera - Con fecha 18 de diciembre del 2015 se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión Extranjera la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Las inversiones para la ejecución de proyectos públicos en la modalidad de asociación público-privada podrán obtener exenciones al impuesto a la renta, al impuesto a la salida de divisas y a los tributos al comercio exterior.
- Las sociedades que se creen o estructuren para el desarrollo de proyectos públicos en asociación público-privada, gozaran de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante 10 años plazo.
- Estarán exentos del impuesto a la renta los rendimientos y beneficios obtenidos por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionales, así como, por inversiones en valores de renta fija que se negocien a través de las bolsas de valores del país o del Registro Especial Bursátil.
- Estarán exentos del impuesto a la salida de divisas los pagos realizados al exterior, por capital e intereses sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, o entidades no financieras especializadas calificada por los entes de control correspondientes en el Ecuador, que otorguen financiamiento con un plazo de 360 días y que sean destinados al financiamiento de vivienda, microcrédito o inversiones productivas.

12. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno y que dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3'000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15'000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El valor acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2015, no superó los importes acumulados mencionados.

ESPACIO EN BLANCO

13. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios sociales	15,573	14,571
Obligaciones con el IESS	7,846	6,873
Participación a trabajadores	<u>3,898</u>	<u>3,727</u>
Total	<u>27,317</u>	<u>25,171</u>

Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	3,727	8,715
Provisión del año	3,898	3,727
Pagos efectuados	<u>(3,727)</u>	<u>(8,715)</u>
Saldos al fin del año	<u>3,898</u>	<u>3,727</u>

14. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal	11,891	10,566
Bonificación por desahucio	<u>5,541</u>	<u>4,214</u>
Total	<u>17,432</u>	<u>14,780</u>

14.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación para jubilación patronal fueron como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	10,566	8,258
Costo de los servicios del período corriente	<u>1,325</u>	<u>2,308</u>
Saldos al fin del año	<u>11,891</u>	<u>10,566</u>

14.2 **Bonificación por Desahucio**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de la obligación para bonificación por desahucio fueron como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	4,214	3,000
Costo de los servicios del período corriente	3,384	2,314
Pagos, liquidaciones y reducciones	<u>(2,057)</u>	<u>(1,100)</u>
Saldos al fin del año	<u>5,541</u>	<u>4,214</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual fue calculado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

La Compañía no establece reservas para jubilación patronal del personal cuyo tiempo de servicio es menor a 10 años, puesto que la Administración ha estimado en base a un análisis de rotación, que éste no cumplirá 20 años de servicio. Respecto a este criterio la Compañía considera lo siguiente:

- De acuerdo a la NIC 19, “los beneficios de terminación se reconocen cuando la entidad ya no puede retirar la oferta de los beneficios y cuando la entidad reconoce los costos para la restructuración que esté dentro del alcance del IAS 37 e implica el pago de los beneficios de terminación”, y, la NIC 37, que indica: “Se reconoce una

provisión solamente cuando un evento pasado haya creado una obligación legal o constructiva, sea probable una salida de recursos, y se pueda estimar confiablemente la cantidad de la obligación”.

- Respecto de esto, CLEANING CORP. S.A. tiene un porcentaje de rotación del 21,15%, en donde se concentra la mayor cantidad de personal que no ha cumplido los 10 años de servicio, la administración de la Compañía ha decidido no provisionar los valores en mención ya que cumpliendo con la normativa legal vigente solo se provisionarían los eventos que hayan creado una obligación legal.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	%	%
Tasa(s) de conmutación actuarial	4,00	4,00
Tasa(s) esperada del incremento salarial	2,40	2,40

15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

15.1 Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

15.2 Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

15.3 Riesgo de mercado

Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Compañía está expuesta a riesgos de mercado, tales como; riesgo del precio de materia prima y concentración de clientes.

Riesgo precio de compra de materia prima: En el sector de lavanderías y tintorerías el precio de los suministros está determinado por las fluctuaciones del mercado. La Compañía ha establecido una política de crédito y forma de pago con sus principales

proveedores de materia prima para mejorar las condiciones de negociación. Para los proveedores de suministros existe una política de crédito de hasta 60 días plazo.

Concentración de clientes: La Compañía mantiene diversificación de sus ventas y cuentas por cobrar; prácticamente la totalidad de sus ventas se realizan a consumidores finales quienes cancelan en efectivo o mediante tarjetas de crédito o cheques.

Concentración de proveedores: La Compañía se abastece principalmente de los suministros que compra a su compañía relacionada Lavanderías Ecuatorianas C.A. y Hangers S.A.. La Compañía realiza una evaluación anual de sus principales proveedores mediante el monitoreo de los estándares de calidad de suministros y materiales y capacidad de abastecimiento, para lo cual cuenta con personal altamente capacitado que monitorea las diferentes etapas del proceso de lavado.

Competencia: La Compañía se enfrenta a un mercado altamente competitivo, en donde los precios del lavado de prendas conforman el principal factor al momento de seleccionar la limpieza de las mismas.

Para mitigar este riesgo la Compañía tiene como ventaja competitiva la calificación de proveedores que cumplan los estándares de calidad mediante la utilización de suministros y materiales de primera línea, para mantener la calidad de las prendas.

15.4 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito que enfrenta la Compañía se produce cuando un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son personas naturales y empresas tanto privadas como públicas.

15.5 Riesgo de liquidez

La Gerencia General es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para ello. La Administración realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera y del entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazos.

15.6 Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Compañía mantiene un adecuado nivel de endeudamiento sobre el total del patrimonio neto, considerando la industria y los mercados en los que opera.

15.7 Riesgo ambiental

Los desembolsos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos productivos, verificación y control de cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma

directa o indirecta a la protección del medio ambiente, en general, se contabilizan como gasto del ejercicio que se incurren.

16. PATRIMONIO

16.1 Capital social - El capital social autorizado consiste de 40,000 acciones ordinarias de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

16.2 Aportes para futuras capitalizaciones - Al 31 de diciembre del año 2014, la Compañía mantiene aportes para futuras capitalizaciones por US\$508,411. Con fecha 10 de febrero del 2016 la Junta General Ordinaria de Accionistas autorizó a la compañía reversar del patrimonio US\$508,411 correspondientes al aporte para futura capitalización de Lavanderías Ecuatorianas C.A. por no haber sido capitalizado en el periodo establecido y registrarlo en las cuentas por pagar a dicha Compañía. El referido ajuste fue registrado en el año 2015.

16.3 Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16.4 Reserva facultativa - Representa la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones tomadas por la Junta General de Accionistas.

16.5 Resultados acumulados - Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Utilidades distribuibles	(170,314)	(172,706)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	<u>98,814</u>	<u>98,814</u>
Total	<u>(71,500)</u>	<u>(73,892)</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. Según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2013, el saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

ESPACIO EN BLANCO

17. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Lavado en seco	775,039	720,247
Lavado de camisas	270,115	271,970
Lavado de cuero y otros	203,302	97,896
Otros ingresos de actividades ordinarias	<u>187</u>	<u>1,620</u>
Total	<u>1,248,643</u>	<u>1,091,733</u>

18. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	610,237	609,371
Gastos de administración	297,909	201,215
Gastos de ventas	<u>250,485</u>	<u>232,445</u>
Total	<u>1,158,631</u>	<u>1,043,031</u>

19. OTROS INGRESOS

Un resumen de los otros ingresos de la Compañía es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Diferencia en recaudaciones	17	397
Otros ingresos	<u>2,017</u>	<u>1,656</u>
Total	<u>2,034</u>	<u>2,053</u>

20. OTROS GASTOS

Un resumen de los otros gastos de la Compañía es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Valuación de inversiones en acciones	59,321	-
Pérdida en venta de activos fijos	2,530	-
Intereses pagados	874	1,932
Intereses y multas	355	1,264
Otros gastos	<u>6,880</u>	<u>26,441</u>
Total	<u>69,960</u>	<u>29,637</u>

21. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

21.1 Transacciones Comerciales

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas:

		Diciembre 31,	
		2015	2014
		(en U.S. dólares)	
Estado de Resultados			
Ingresos Ordinarios			
Servicio de Lavado:			
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Lavado y otros	50,000	1,235
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Servicio de alquiler de maquinaria	37,000	-
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Suministros y materiales	187	-
Lavanderías Australes S.A.	Hangers	-	84
Total		<u>87,187</u>	<u>1,319</u>
Otros ingresos de actividades ordinarias:			
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Suministros y materiales	-	212
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Honorarios	-	45,781
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Mantenimiento y reparaciones	-	74
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Servicios básicos	-	244
Total		<u>-</u>	<u>46,311</u>
Costo de ventas			
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Lavado y otros	65,860	-
Inmobiliaria Lavamar Cía. Ltda.	Arriendos	9,600	-
Martimpex	Otros costos	1,878	-
Cleaning Corp. S.A.	Servicio de lavado	-	89,999
Total		<u>77,338</u>	<u>89,999</u>
Gastos			
Fundación Corazones Limpios	Pensiones	1,965	4,186
Fundación Corazones Limpios	Donaciones	1,040	-
Inmobiliaria Lavamar Cía. Ltda.	Arriendos	-	9,984
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Arriendos	1,836	9,499
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Suministros y materiales	31	56,252
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Otros servicios	328	38,176
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Transporte	6,844	-
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Servicios básicos	2,610	-
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Seguros	<u>1,053</u>	-
Total		<u>15,707</u>	<u>118,097</u>

ESPACIO EN BLANCO

21.2 Saldos por cobrar y pagar

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del período sobre el que se informa:

	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)		Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 10)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
			(en U.S. dólares)	
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	-	-	468,557	46,867
Inmobiliaria Lavamar Cia. Ltda.	4,004	-	-	9,768
Cleaning Corp. Perú S.A.C.	-	<u>343</u>	-	-
Total	<u>4,004</u>	<u>343</u>	<u>468,557</u>	<u>56,635</u>

Los saldos pendientes no están garantizados y se liquidarán en efectivo. No se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto en el período respecto a cuentas incobrables relacionados con los saldos adeudados por partes relacionadas.

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con fecha 10 de febrero del 2016, la Junta General Ordinaria de Accionistas autorizó a la Compañía reversar del patrimonio US\$508,412 de la cuenta Aportes para futuras capitalizaciones por no haber sido capitalizado este valor en el período establecido y registrarlo en las cuentas por pagar a su relacionada Lavanderías Ecuatorianas C.A.. Dicho ajuste fue registrado en el año 2015 por parte de la Compañía.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.