

**CLEANING CORP S.A.**  
**Estados Financieros y Notas**  
Al 31 de diciembre de 2016

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

CLEANING CORP S.A. con RUC 1791834526001, domiciliada en la Av. 6 de Diciembre S/N y Alemán, 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 2002. Su actividad principal es la instalación de lavanderías y la explotación de esta industria.

**2. ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Estado de Situación Financiera**

El estado de situación financiera se presenta a continuación:

	Notas	Saldos al 31-dic-16
<b>Activos</b>		
<b>Activos Corrientes:</b>		
Efectivo		US\$ 57,960.14
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		140,877.58
Inventarios		31,693.52
Activos por Impuestos Corrientes		4,205.49
Otros Activos Corrientes		<u>13,451.20</u>
		248,187.93
<b>Activos No Corrientes:</b>		
Planta y Equipos, neto		244,476.42
Inversiones en Acciones		83,966.77
Otros Activos no Corrientes		<u>33,143.21</u>
		361,586.40
<b>Total Activos</b>		<b>US\$ 609,774.33</b>
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos Corrientes:</b>		
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar		US\$ 132,073.87
Pasivo por Impuestos Corrientes		16,868.46
Obligaciones Acumuladas		<u>22,317.19</u>
		171,259.52
<b>Pasivos No Corrientes:</b>		
Obligaciones por Beneficios Definidos		<u>14,544.23</u>
		14,544.23
<b>Total Pasivos</b>		<b>US\$ 185,803.75</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital		US\$ 40,000.00
Aporte Futura Capitalización		432,426.66
Reserva Legal		14,594.15
Reserva Facultativa		28,790.05
Resultados Acumulados		<u>(91,840.28)</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>423,970.58</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio, neto</b>		<b>US\$ 609,774.33</b>

La Información explicativa se incluye en la Parte IV.

*CARMEN MARÍA DÁVALOS*  
Carmen María Dávalos S.  
Gerente General

*Alexandra Lima C.*  
Alexandra Lima C.  
Contadora General

**CLEANING CORP S.A.**  
**Estados Financieros y Notas**  
Al 31 de diciembre de 2016

**2.2 Estado de Resultados**

El estado de resultados se presenta a continuación:

	<u>Notas</u>	<u>Año terminado el 31-dic-16</u>
<b>INGRESOS</b>		
Servicio de Lavado		US\$ 1,113,634.30
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		<u>114,163.92</u>
		1,227,798.22
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>622,884.86</b>
<b>MÁRGEN BRUTO</b>		<b>604,913.36</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administrativos		318,363.08
Gastos de Venta		<u>280,178.31</u>
		598,541.39
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>6,371.97</u></b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Otros ingresos		21,749.76
Otros gastos		<u>(45,279.80)</u>
		(23,530.04)
<b>PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>(17,158.07)</b>
(-) Impuesto a la renta corriente		<u>11,924.70</u>
<b>PÉRDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>		<b><u>(29,082.77)</u></b>

La Información explicativa se incluye en la Parte IV.

*CARMEN MARIA DÁVALOS*

Carmen María Dávalos S.  
Gerente General

*Alexandra Lima C.*

Alexandra Lima C.  
Contadora General

**CLEANING CORP S.A.**  
**Estados Financieros y Notas**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

**2.3 Estado de Cambios en el Patrimonio**

El estado de cambios se presenta a continuación:

	Reservas	Resultados acumulados		Total Patrimonio de los accionistas			
		Adopción por primera vez de las NIIF	Resultado del Ejercicio				
Saldos al 31 de diciembre del 2013	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Legal	Facultativa	Adopción por primera vez de las NIIF	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio de los accionistas
US\$	40,000.00	508,411.50	14,354.91	28,790.05	98,814.11	(179,670.45)	510,700.12
Utilidad del año	-	-	-	-	-	6,964.90	6,964.90
Saldos al 31 de diciembre del 2014	40,000.00	508,411.50	14,354.91	28,790.05	98,814.11	(172,705.55)	517,665.02
Transferencia a cuentas por pagar a compañía relacionada	-	(508,411.50)	-	-	-	-	(508,411.50)
Utilidad del año	-	-	-	-	-	2,392.43	2,392.43
Saldos al 31 de diciembre del 2015	40,000.00	-	14,354.91	28,790.05	98,814.11	(170,313.12)	11,645.95
Aporte para futuras capitalizaciones	-	432,426.66	-	-	-	-	432,426.66
Apropiación de reserva legal	-	-	239.24	-	-	(239.24)	-
Ajuste Jubilación Patronal año 2014 - NIC 19	-	-	-	-	-	(563.00)	(563.00)
Ajuste Jubilación Patronal año 2015 - NIC 19	-	-	-	-	-	9,543.74	9,543.74
Pérdida del año	-	-	-	-	-	(29,082.77)	(29,082.77)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	US\$ 40,000.00	432,426.66	14,594.15	28,790.05	98,814.11	(190,654.39)	423,970.58

La información explicativa se incluye en la Parte IV.

*CARMEN MARIA DAVALOS*

Carmen María Dávalos S.  
 Gerente General

*Alexandra Lima C.*

Alexandra Lima C.  
 Contadora General

**CLEANING CORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2016

**2.4 Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo**

El estado de flujo de efectivo se presenta a continuación:

		Año terminado el 31-dic-16
<b>Actividades de Operación</b>		
<b>Actividades de Operación - Cobros</b>		
Efectivo recibido de cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	US\$	1,234,255.23
Efectivo pagado a proveedores por el suministros de bienes y servicios		(1,183,137.41)
Intereses pagados		(553.60)
Participación trabajadores		(3,897.67)
Impuesto a la renta pagado		(5,436.60)
Otros pagos - Gastos neto		(10,140.63)
Otros ingresos - Ingresos neto		21,749.76
		<u>52,839.08</u>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo		(1,640.00)
Baja / retiros / venta de propiedad, planta y equipos		9,083.11
Inversiones en acciones		(38,249.02)
		<u>(30,805.91)</u>
Disminución neta del efectivo		22,033.17
Efectivo al inicio del período		35,926.97
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>US\$</b>	<b><u>57,960.14</u></b>
<b>Cconciliación de la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
Pérdida neta	US\$	(17,158.07)
<b>Ajustes para conciliar</b>		
Depreciación de propiedad, planta y equipos		55,995.82
Valuación de inversiones en acciones, neta		31,177.30
Impuesto a la renta		11,924.70
Provisión por jubilación patronal y desahucio		7,859.71
Otros ajustes por aplicación NIC 19		(8,980.74)
Apropiación reserva legal		239.24
		<u>98,216.03</u>
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>		
Disminución en cuentas por cobrar clientes		6,457.01
Aumento en otras cuentas por cobrar		(13,301.86)
Aumento en inventarios		(4,641.88)
Aumento en otros activos		(13,087.42)
Aumento por activos impuestos corrientes		(16,130.19)
Disminución por otros activos no corrientes		5,526.30
Aumento en cuentas por pagar comerciales		18,634.47
Disminución en otras cuentas por pagar		(4,296.49)
Disminución por pasivos impuestos corrientes		(612.70)
Disminución en beneficios empleados		(4,999.57)
Disminución en beneficios empleados largo plazo		(1,766.55)
		<u>(28,218.88)</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>US\$</b>	<b><u>52,839.08</u></b>

CARMEN MARIÁ DÁVALOS  
Carmen María Dávalos S.  
Gerente General

Alexandra Lima C.  
Alexandra Lima C.  
Contadora General

## CLEANING CORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

---

### 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICA CONTABLES

A continuación un resumen de las principales prácticas contables por CLEANING CORP S.A. en la preparación de los estados financieros.

#### 3.1 **Cumplimiento de las NIIF**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

#### 3.2 **Presentación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de manera uniforme.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base 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 mismo mercado en la fecha de valoración, independientemente de si este precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

#### 3.3 **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.

#### 3.4 **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; y, como no corriente los superiores a doce meses.

#### 3.5 **Efectivo**

El efectivo en caja y bancos comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras locales.

#### 3.6 **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros son clasificados en:

3.6.1 Activos financiero 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 y se determina al momento del reconocimiento inicial:

- a. Préstamos y partidas por cobrar: Se componen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.
- b. 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 período relevante.

- c. Deterioro del valor de activos financieros: 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 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.

- d. Baja de activos financieros: Se 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 transfiriere 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.

3.6.2 Pasivos financieros no derivados.- Se reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en la cual se originan:

- a. Otros pasivos financieros: Se componen de préstamos, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.
- b. Baja de un pasivo financiero: Se dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen sus 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 resultados.

### 3.7 Inventarios

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 venta. 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 consideración de la potencial obsolescencia.

### 3.8 Planta y equipos

3.8.1 Medición en el momento del reconocimiento.- 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.

3.8.2 Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, la planta y equipos 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 representa 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 período en que se incurren.

3.8.3 Método de depreciación y vida útil.- Se deprecian 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.

La vida útil estimadas por cada grupo son:

<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

3.8.4 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.

### **3.9 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 del valor. Si existen tales indicios, entonces se estima un importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro del valor

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 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.

### **3.10 Costo por préstamos**

La Compañía reconoce en resultados durante el período en que se incurren.

### **3.11 Impuesto a la renta**

3.11.1 Impuesto a la renta.- 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 imponible 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.

3.11.2 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 imponibles. 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.

## CLEANING CORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

---

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.

- 3.11.3 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.

### 3.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a. La Compañía tiene una obligación presente como resultados de un suceso pasado.
- b. Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

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

### 3.13 Beneficios a empleados

- 3.13.1 Beneficios de corto plazo.- Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del Estado de Situación Financiera y correspondiente principalmente a:

- a. La participación de los trabajadores en las utilidades: Se calcula en función del 15% de utilidad contable anual antes del impuesto a la renta. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos.
- b. Décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- c. Obligaciones con IESS: Se registran los aportes personal, patronal por pagar y fondos de reserva calculados de acuerdo a la normativa establecida por el IESS, y los préstamos hipotecarios y quirografarios al IESS.

- 3.13.2 Beneficios definidos.- Se registran en el rubro de jubilación patronal y bonificación por desahucio, el costo de estos beneficios definidos 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 a 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.

### **3.14 Reconocimiento de ingresos**

Son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan 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 la Compañía considera los siguientes criterios:

- a. Servicio de lavado.- Se reconocen sobre la base de la prestación del servicio.
- b. Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

### **3.15 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, arriendo y alcuotas de locales comerciales, depreciación de planta y equipos, comisiones, honorarios y otros gastos operacionales, administrativas y de ventas.

### **3.16 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 se requerida o permitida por alguna norma y esta presentación es 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.

### **3.17 Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la Compañía que incide sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## **4. NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación las notas contables por CLEANING CORP S.A. que componen los estados financieros.

### **4.1 Efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Caja	US\$	553.47
Fondo rotativo		1,100.00
Caja producción		280.00
Bancos		<u>56,026.67</u>
Total	US\$	<u>57,960.14</u>

**CLEANING CORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2016

---

**4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Un resumen de las cuentas por cobrar relacionadas es como sigue:

Cuentas comerciales por cobrar:		
Clientes	US\$	53,822.34
Hospitales		17,034.36
Tarjetas de crédito		4,908.05
Provisión para cuentas incobrables		<u>(3,664.44)</u>
		<u>72,100.31</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Préstamos a terceros (1)		45,940.00
Empleados		4,082.68
Seguros por cobrar		6,552.70
Cheques protestados		1,296.94
Otras cuentas por cobrar (2)		<u>10,904.95</u>
		<u>68,777.27</u>
Total	US\$	<u>140,877.58</u>

- (1) Corresponde a los pagarés No. 001-2015-01 por US\$ 29,040 firmado el 01 de octubre del 2015 y No. 001-2015-002 por US\$ 30,000 firmado el 30 de noviembre del 2015. El plazo de cada pagaré es de 1,461 días transcurridos a partir de la fecha de la firma de los mismos; al finalizar el plazo se cancelará el capital más los intereses calculados sobre una tasa anual del 7.41%.
- (2) Incluye el valor de US\$ 8,232.70 por trámites en la compra de un local comercial en Plaza del Rancho San Francisco ubicado en la parroquia de Cumbayá, calle Eugenio Espejo S/N y Av. De Los Andes.

**4.3 Inventarios**

Un resumen de inventarios es el siguiente:

Suministros y materiales	US\$	30,917.09
Repuestos, herramientas y accesorios		163.79
Productos en proceso		<u>612.64</u>
Total	US\$	<u>31,693.52</u>

**4.4 Otros Activos Corrientes**

Un detalle de los otros activos corrientes es como sigue:

Seguros pagados por anticipado	US\$	9,604.45
Publicidad pagada por anticipado		3,750.00
Internet pagado por anticipado		<u>96.75</u>
Total	US\$	<u>13,451.20</u>

**CLEANING CORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2016

**4.5 Planta y Equipos**

Los movimientos de planta y equipos es el siguiente:

	Muebles y enseres	Maquinaria y equipos	Equipos de computación	Vehículos	Instalación	Otros activos (1)	Total
<b>Costo:</b>							
Saldos 31/Dic/2015	13,708.13	326,308.43	53,102.66	103,036.29	291,156.97	1,741.43	789,053.91
Adiciones	225.00	-	1,415.00	-	-	-	1,640.00
Ventas / retiros	-	-	-	(17,000.00)	-	-	(17,000.00)
	<u>13,933.13</u>	<u>326,308.43</u>	<u>54,517.66</u>	<u>86,036.29</u>	<u>291,156.97</u>	<u>1,741.43</u>	<u>773,693.91</u>
<b>Depreciación:</b>							
Saldos 31/Dic/2015	(10,335.90)	(218,402.88)	(44,994.58)	(31,256.82)	(176,148.38)	-	(481,138.56)
Depreciación del año	(928.33)	(21,753.88)	(3,228.23)	(8,232.24)	(21,853.14)	-	(55,995.82)
Ventas / retiros	-	-	-	7,916.89	-	-	7,916.89
	<u>(11,264.23)</u>	<u>(240,156.76)</u>	<u>(48,222.81)</u>	<u>(31,572.17)</u>	<u>(198,001.52)</u>	<u>-</u>	<u>(529,217.49)</u>
Total, neto	<u>2,668.90</u>	<u>86,151.67</u>	<u>6,294.85</u>	<u>54,464.12</u>	<u>93,155.45</u>	<u>1,741.43</u>	<u>244,476.42</u>

(1) Corresponde a lectores de códigos de barras, sobre los cuales la Compañía no ha registrado un gasto depreciación.

**4.6 Inversiones en Acciones**

Un resumen de inversiones en acciones es como sigue:

	Proporción de Participación accionaria		Saldos al 31/Dic/2016
Cleaning Corp Perú S.A.C. (1)	90.000%	US\$	83,880.77
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	0.004%		80.00
Inmobiliaria Lavamar Cía. Ltda.	0.017%		6.00
Total		US\$	<u>83,966.77</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía reconoció en resultados una pérdida de US\$ 31,177.30 correspondiente al valor patrimonial de la inversión que mantiene en su compañía subsidiaria Cleaning Corp Perú S.A.C. en la cual tiene el 90% de participación accionaria; adicionalmente, la Administración no ha considerado necesaria la preparación de estados financieros consolidados debido a que su controladora es Lavanderías Ecuatorianas C.A., la cual incluye a la referida compañía extranjera en sus estados financieros consolidados.

**4.7 Otros Activos No Corrientes**

Un resumen de los otros activos no corrientes es el siguiente:

Concesiones (1)	US\$	22,086.17
Garantías arriendos		<u>11,057.04</u>
Total	US\$	<u>33,143.21</u>

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

**CLEANING CORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2016

**4.8 Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

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

Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores	US\$	68,527.78
Compañías relacionadas		<u>30,112.40</u>
		<u>98,640.18</u>
Otras cuentas por pagar:		
Sueldos por pagar		19,382.29
Retenciones legales		1,997.13
Otras cuentas por pagar		<u>12,054.27</u>
		<u>33,433.69</u>
Total	US\$	<u>132,073.87</u>

**4.9 Impuestos**

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

Activos por impuestos corrientes:		
Retenciones de impuesto a la renta	US\$	<u>4,205.49</u>
Total	US\$	<u>4,205.49</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al Valor Agregado - IVA	US\$	11,512.26
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar		3,050.64
Retenciones en la fuente de IVA		<u>2,305.56</u>
Total	US\$	<u>16,868.46</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- A continuación la conciliación entre la pérdida según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

Pérdida del ejercicio según estados financieros	US\$	17,158.07
Más: Gastos no deducibles		<u>71,361.27</u>
Utilidad gravable y base imponible		<u>54,203.20</u>
Impuesto a la renta causado (1) y cargado a resultados		<u>11,924.70</u>
Anticipo calculado (2)	US\$	<u>10,264.69</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula el 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 2016 ascendió a US\$ 9,501.40 y el impuesto causado del mismo año fue de US\$ 11,924.70, 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.

**CLEANING CORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2016

Los movimientos de la provisión para el impuesto a la renta fue el siguiente:

Impuesto a la renta por pagar:		
Saldo al 31/Dic/2015	US\$	(5,436.60)
Pago efectuado		5,436.60
Retenciones en la fuente que le realizaron en el año		16,130.19
Impuesto a la renta registrado en resultados		<u>(11,924.70)</u>
Impuesto a la renta – crédito tributario	US\$	<u>4,205.49</u>

**4.10 Obligaciones Acumuladas**

Un resumen de las obligaciones acumuladas es como sigue:

Beneficios sociales:		
Décimo tercer sueldo	US\$	2,386.26
Décimo cuarto sueldo		<u>11,025.71</u>
		<u>13,411.97</u>
Obligaciones con el IESS:		
Aportes al IESS		6,215.21
Préstamos al IESS		1,782.80
Fondos de reserva		<u>907.21</u>
		<u>8,905.22</u>
Total	US\$	<u>22,317.19</u>

**4.11 Obligaciones por Beneficios Definidos**

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es el siguiente:

Jubilación patronal	US\$	7,982.26
Bonificación por desahucio		<u>6,561.97</u>
Total	US\$	<u>14,544.23</u>

Los movimientos en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

		Jubilación patronal	Bonificación por desahucio
SalDOS al 31/Dic/2015	US\$	11,890.88	5,540.93
Costo de los servicios del período corriente		5,072.12	2,787.59
Ajuste por aplicación de la NIC 19		(8,980.74)	-
Pagos, liquidaciones y reducciones		-	<u>(1,766.55)</u>
SalDOS al 31/Dic/2016	US\$	<u>7,982.26</u>	<u>6,561.97</u>

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 fue realizado por un actuario independiente calificado.

La Compañía tiene un porcentaje de rotación del 23.08%, en donde se concentra la mayor cantidad de personal que no ha cumplido los 10 años de servicio, la Administración 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.

## CLEANING CORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

#### 4.12 Patrimonio de los Accionistas

##### **Capital Social**

El capital social de la Compañía está constituido por 40,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

##### **Aporte para Futuras Capitalizaciones**

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantiene aportes para futuras capitalizaciones por US\$ 432,426.66 de acuerdo a la Junta General Ordinaria de Accionistas de Lavanderías Ecuatorianas C.A. de fecha 27 de diciembre del 2016.

##### **Reserva Legal**

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

##### **Reserva Facultativa**

Corresponde a la apropiación de las utilidades o transferencia de pérdidas de ejercicios anteriores, de conformidad con las resoluciones que constan en las respectivas actas de Junta General de Accionistas.

##### **Reserva de Capital**

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Reserva de Capital, saldo que solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubieren, utilizando en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

##### **Resultados Acumulados**

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

Pérdidas acumuladas	US\$	(190,654.39)
Adopción por primera vez de las NIIF		<u>98,814.11</u>
Total	US\$	<u>(91,840.28)</u>

Adopción por primera vez de las NIIF.- De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes las utilidades acumuladas resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF, no podrá ser distribuida entre los accionistas y no podrá ser utilizada para aumentar el capital social en virtud que no corresponden a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores no tendrán derecho a una participación. Este saldo podrá ser utilizado para compensar el déficit acumulado y las pérdidas del ejercicio si las hubiere, o devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

#### 4.13 Ingresos

Un resumen de los ingresos de la Compañía es el siguiente:

Lavado en seco	US\$	656,559.62
Lavado de camisas		250,723.96
Lavado industrial		133,021.66
Lavado de cuero y otros		73,329.06
Otros ingresos de actividades ordinarias		<u>114,163.92</u>
Total	US\$	<u>1,227,798.22</u>

**CLEANING CORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2016

**4.14 Costo de Ventas**

Un resumen de los costos de ventas de la Compañía es como sigue:

Materia prima	US\$	63,443.62
Mano de obra		243,233.77
Gastos indirectos de fabricación		304,363.41
Costo de venta subsidiarias		<u>11,844.06</u>
Total	US\$	<u>622,884.86</u>

**4.15 Gastos Operacionales**

Un resumen de los gastos de la Compañía es el siguiente:

Gastos Administrativos:		
Sueldos, salario y beneficios	US\$	70,856.31
Gastos administrativos		<u>247,506.77</u>
		<u>318,363.08</u>
Gastos de Ventas:		
Sueldos, salario y beneficios		159,267.97
Gastos de ventas		<u>120,910.34</u>
		<u>280,178.31</u>
Total	US\$	<u>598,541.39</u>

**4.16 Otros Ingresos y Gastos No Operacionales**

Un resumen de los otros ingresos y gastos no operacionales de la Compañía es como sigue:

Otros ingresos no operacionales:		
Diferencia en recaudaciones	US\$	7,627.14
Otros ingresos		<u>14,122.62</u>
Total	US\$	<u>21,749.76</u>
Otros gastos no operacionales:		
Valuación de inversiones en acciones	US\$	31,177.30
Gastos bancarios		3,408.27
Intereses y multas		954.02
Intereses pagados		553.60
Otros gastos		<u>9,186.61</u>
Total	US\$	<u>45,279.80</u>

**4.17 Transacciones con Partes Relacionadas**

**Transacciones comerciales**

La Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas

Ingresos:			
Compañías Relacionadas:			
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Servicio administrativo	US\$	113,862.25
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Servicio de lavado		10,026.50
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Suministros y materiales		5,933.87
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Mantenimiento vehículo		3,027.98
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Otros servicios		170.00
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Mantenimiento maquinaria		68.63
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Mantenimiento vehículos		<u>28.51</u>
Total		US\$	<u>133,117.74</u>

## CLEANING CORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Costos y Gastos			
Compañías relacionadas			
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Servicios prestados	US\$	63,176.86
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Suministros y materiales		47,108.94
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Arriendo oficinas		1,836.00
Inmobiliaria Lavamar Cía. Ltda.	Arriendo de locales		9,600.00
Fundación Corazones Limpios	Donativos		1,401.10
Cleaning Corp Perú S.A.C.	Valuación inversiones acciones		<u>31,177.30</u>
Total		US\$	<u>154,300.20</u>

### Saldos por cobrar y pagar

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

Activos			
Compañías relacionadas:			
Cleaning Corp Perú S.A.C.	Inversiones en acciones	US\$	83,880.77
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Inversiones en acciones		80.00
Inmobiliaria Lavamar Cía. Ltda.	Inversiones en acciones		<u>6.00</u>
			<u>83,966.77</u>
Otros relacionados:			
Juan Bernardo Salazar	Otras cuentas por cobrar		<u>45,940.00</u>
			<u>45,940.00</u>
Total		US\$	<u>129,906.77</u>
Pasivos			
Compañías Relacionadas:			
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Cuentas comerciales por pagar	US\$	24,020.40
Inmobiliaria Lavamar Cía. Ltda.	Cuentas comerciales por pagar		6,092.00
Martimpex S.A.	Cuentas comerciales por pagar		<u>5,826.28</u>
			35,938.68
Otros relacionados:			
Fundación Corazones Limpios	Cuentas comerciales por pagar		<u>3,027.60</u>
			<u>3,027.60</u>
Total		US\$	<u>38,966.28</u>

## 5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.