

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

INDICE

Notas	Pág
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	3
ESTADO DE CMABIOS EN EL PATRIMONIO	4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1 Información general	6
2 Base de presentación	
2,1 Declaracion de Cumplimiento	6
2,2 Responsabilidad de la Informacion	6
2,3 Base de Medicion	6
3 Políticas de contabilidad significativas	
a) Efectivo y Equivalente de Efectivo	7
b) Cuentas y Documentos por Cobrar	7
d) Equipos y muebles	7
f) Provisiones	9
g) Obligaciones por Beneficios Post Empleo	9
h) Reconocimiento de Ingresos	10
i) Reconocimiento de Costos y Gastos	10
iii Impuestos	11
4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	11
5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	11
6 IMPUESTO POR COBRAR	12
7 INVENTARIOS	12
8 EQUIPOS Y MUEBLES	12
9 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	12
10 OTRAS CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	12
11 IMPUESTO POR PAGAR	13
12 TRANSACCIONES CON RELACIONADAS	14
13 RESTRICCIONES	14
14 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	14
15 EXPLICACION DE EFECTOS DE LA TRANSICION NIIF	14
16 EVENTOS SUBSECUENTES	15

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

	Notas	31 de diciembre		Al 1 de enero
		2.012	2.011	del 2011
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalente de efectivo	4	167.421,71	92,87	95.678,29
Cuentas por cobrar comerciales	5	197.935,54	151.304,70	58.012,12
Impuesto por cobrar	6	106.733,98	65.002,75	60.494,72
Otras cuentas por cobrar		3.273,85	4.257,27	1.386,59
Inventario	7	14.993,41	32.708,39	20.145,44
Total activos corrientes		490.358,49	253.365,98	235.717,16
Activos no corrientes:				
Equipos y muebles	8	286.679,09	279.884,29	211.564,06
Activos por impuesto a la renta diferido		447,70	447,70	239,80
Total activos no corrientes		287.126,79	280.331,99	211.803,86
Total activos		777.485,28	533.697,97	447.521,02
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Obligaciones bancarias		9.849,12	20.819,11	6.841,95
Proveedores	9	45.582,29	57.629,43	69.698,70
Otras cuentas por pagar	10	110.433,16	39.493,65	15.344,20
Gastos acumulados	10	113.645,26	117.825,18	71.840,30
Total pasivos corrientes		279.509,83	235.767,37	163.725,15
Pasivos no corrientes:				
Compañías relacionadas	12	187.957,35	95.697,76	156.341,98
Total pasivos no corrientes		187.957,35	95.697,76	156.341,98
Total pasivos		467.467,18	331.465,13	320.067,13
Patrimonio:				
Capital social		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Reservas	13	906,80	906,80	906,80
Utilidades acumuladas		299.111,30	191.326,04	116.547,09
Total patrimonio		310.018,10	202.232,84	127.453,89
Total pasivo y patrimonio		777.485,28	533.697,97	447.521,02

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2.012	2.011
Ingresos por servicios		3.885.542,00	3.065.212,30
Costo de servicios		(368.172,71)	(307.762,40)
Utilidad bruta		3.517.369,29	2.757.449,90
Gastos administrativos	14	(3.352.685,92)	(2.638.082,54)
Utilidad operativa		164.683,37	119.367,36
Gastos financieros		0,00	0,00
Utilidad contable		164.683,37	119.367,36
Participación de utilidades		(24.702,51)	(18.981,49)
Impuesto a la renta	11	(32.195,60)	(25.814,82)
Ingresos por impuestos diferidos		-	207,90
Utilidad neta		107.785,26	74.778,95

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

	Capital Social	Reserva Legal	Efecto de Aplicación de NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	10.000,00	906,80	12.431,09	104.116,00	127.453,89
Utilidad neta				74.778,95	74.778,95
Saldo al 31 de diciembre del 2010	10.000,00	906,80	12.431,09	178.894,95	202.232,84
Utilidad neta				107.785,26	107.785,26
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10.000,00	906,80	12.431,09	286.680,21	310.018,10

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

Al 31 de diciembre de,	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Actividades de operación:		
Cobros procedentes de prestación de servicios	3.765.967,75	2.937.781,19
Pagos a proveedores de servicios	(2.465.444,06)	(1.046.741,72)
Pagos a los empleados	(1.160.312,36)	(1.829.786,32)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	<u>140.211,33</u>	<u>61.253,15</u>
Actividades de inversión:		
Adquisiciones de equipos	(54.172,09)	(103.940,63)
Flujo de efectivo utilizados en actividades de inversión	<u>(54.172,09)</u>	<u>(103.940,63)</u>
Actividades de financiación:		
Financiación por préstamos a largo plazo	92.259,59	13.977,16
Pago de préstamos	(10.969,99)	(66.875,10)
Flujos de efectivo procedentes (utilizados en) actividades de financiación	<u>81.289,60</u>	<u>(52.897,94)</u>
	#	
(Disminución) aumento neto en el efectivo	167.328,84	(95.585,42)
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	92,87	95.678,29
Efectivo y equivalente de efectivo al final de período	<u><u>167.421,71</u></u>	<u><u>92,87</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

1. Entidad que Reporta

Manlim S. A. , fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 12 de octubre del 2006 como Manlim, Mantenimiento y Limpieza S. A. y en abril del 2001 cambió de denominación por la de Indura Ecuador S. A.. Sus operaciones consisten principalmente en la comercialización de máquinas y electrodos para soldadura, así como, producción y comercialización de gases industriales y medicinales en el mercado ecuatoriano.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Para la Compañía éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para las PYMES. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la Sección 35 "Transición a las NIIF para la PYMES" en la preparación de estos estados financieros.

En la nota 25 a los estados financieros, se provee una explicación de los efectos que la adopción de NIIF tuvo sobre el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2010 y sobre la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo previamente reportados por la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre del 2010.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Directorio de la Compañía con fecha 25 de marzo del 2013.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

3. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de

situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, para propósitos de transición a las NIIF para las PYMES, a menos que otro criterio sea indicado.

(a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Instrumentos financieros básicos

i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

(c) Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método del costo promedio.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta. El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido por motivos como los citados precedentemente. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

(d) Equipos y muebles

i. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

La propiedad, planta y equipos (excepto maquinarias y equipos en tránsito, que incluyen costos directos y gastos específicos) se presentan principalmente a su costo atribuido, que representa su valor razonable. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios

económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

ii. Depreciación

La depreciación de propiedad, planta y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipos, en función de un análisis técnico efectuado por un perito independiente.

Los activos depreciables adquiridos mediante contratos de arrendamiento financiero se registran como propiedad, planta y equipos y se deprecian en función de la vida útil estimada de esos activos.

Las vidas útiles estimadas para los períodos, actual y comparativos son las siguientes:

Edificios e instalaciones	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de computación	3 años
Herramientas	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	<u>5 años</u>

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(e) Deterioro

i. Activos financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no tiene otra alternativa que aceptar la reestructuración, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, o la desaparición de un mercado activo para una inversión.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. 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 gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas incobrables. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si el reverso está objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

(f) Beneficios a Empleados

i. Beneficios post-empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnizaciones por Desahucio

La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termine, el empleador deberá pagar una indemnización por desahucio calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio calculando por separado para cada beneficiario, el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de crédito unitario proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

ii. Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

iii. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminada la relación contractual con los empleados.

(g) Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

(h) Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta. En el caso de ventas, la transferencia generalmente ocurre al momento de la entrega de los productos en las instalaciones del comprador y/o cuando este último recoge de las instalaciones de la Compañía los productos.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

(i) Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos básicamente por ingresos por intereses, los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos y comisiones pagadas. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica para capitalización de interés, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(j) **Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento del reverso de las diferencias temporales de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a periodos futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

4. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2011, 2010 y 1 de enero del 2010 es el siguiente:

	2012	2011	1 de enero del 2011
Depósitos en bancos	167.421,71	92,87	95.678,29
US\$	<u>167.421,71</u>	<u>92,87</u>	<u>95.678,29</u>

5. **Cuentas por cobrar comerciales**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar comerciales incluye la facturación por servicios de administración, limpieza y custodia en centros comerciales, locales sociales y públicos, no existe concentración de crédito, la cartera no mantiene una antigüedad mayor a 60 días y no genera intereses.

6. **Impuestos por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2012 y durante el año 2011, los impuestos por cobrar incluye el Impuesto al Valor Agregado pagado en la adquisición de bienes y servicios necesarios para el giro del negocio; y, Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado, realizado por clientes al momento de entregar la factura de servicios.

7. **Inventarios**

Un detalle de inventarios al 31 de diciembre de 2011, 2010 y 1 de enero del 2010 es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Implemento de limpieza	US\$	14.993,41	32.708,39	20.145,44
Deterioro		(500,00)	(500,00)	(500,00)
	US\$	<u>14.493,41</u>	<u>32.208,39</u>	<u>19.645,44</u>

8. **Equipos y muebles**

Un detalle de los equipos y muebles al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero del 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Muebles y enseres	29.427,85	28.458,81	23.094,31
Equipos de limpieza	266.035,69	219.762,55	136.319,58
Equipo de computo	12.237,10	12.540,50	10.880,50
Vehiculos	85.261,99	85.261,99	77.461,99
	<u>392.962,63</u>	<u>346.023,85</u>	<u>247.756,38</u>
Depreciación acumulada	(106.283,54)	(66.139,56)	(36.192,32)
	<u>286.679,09</u>	<u>279.884,29</u>	<u>211.564,06</u>

9. **Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2012 y al inicio y final del 2011, los proveedores corresponden a valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios para el giro del negocio, no mantienen una antigüedad mayor a 90 días, no generan intereses y no incluyen partes relacionadas.

10. **Otras cuentas por pagar y gastos acumulados por pagar**

Al 31 de diciembre del 2012 y al inicio y final del 2011, las otras cuentas por pagar y los gastos acumulados incluyen impuestos por pagar (IVA y Retenciones) que corresponden al mes de diciembre del 2012 que se liquidaron en el mes siguiente, siendo su cumplimiento oportuno durante el año 2012. También incluye beneficios sociales como son décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondo de reserva, que se han provisionado y cancelado oportunamente

durante el año 2012. Por último se incluye la provisión del pago del impuesto a la renta y la distribución de las utilidades a pagar a los empleados.

11. Impuesto a la Renta

Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto a la renta fue cargado en su totalidad a resultados y consiste de:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la renta corriente del año	US\$	32.195,60	25.814,82
Impuesto a la renta diferido		<u>(447,70)</u>	<u>447,70</u>
	US\$	<u>31.747,90</u>	<u>26.262,52</u>

Conciliación del Gasto de Impuesto a la Renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 23% (24% en 2011). Dicha tasa se reduce al 12% (14% en 2011) si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 23% (24% en 2011) a la utilidad antes de impuesto a la renta:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 23% (24% en 2011) a la utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	32.195,60	22.452,61
Incremento (reducción) resultante de:			
Gastos no deducibles		<u>0,00</u>	<u>3.362,21</u>
Gasto por impuesto a la renta	US\$	<u>32.195,60</u>	<u>25.814,82</u>

Activos por Impuestos Diferidos

Los activos y (pasivos) por impuestos diferidos son atribuibles a lo siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Activos por impuesto diferido:				
Cuentas por cobrar comerciales	US\$	-	207,90	129,80
Inventarios		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>110,00</u>
	US\$	<u>-</u>	<u>207,90</u>	<u>239,80</u>

12. Transacciones y saldos con partes relacionadas

Transacciones con compañías relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las cuentas por pagar a compañías relacionadas a largo plazo incluyen préstamos de accionistas para capital de trabajo, que no generan intereses y se liquidan a corto plazo para su renovación.

13. Restricciones

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. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIF:

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.ICL CPAIFRS.G.11.007 del 9 de septiembre del 2011, determinó que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se deben registrar en el Patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

14. Gastos de administración

El saldo de gastos de administración que se muestran en el estado de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011 se resumen a continuación:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos	1.495.473,22	1.186.338,02
Aporte a la seguridad social	331.465,54	211.910,43
Beneficios sociales e indemnizaciones	654.491,17	458.541,26
Mantenimiento y reparaciones	464.187,88	439.916,94
Arrendamiento operativo	11.692,03	12.414,64
Combustible	9.359,91	8.063,05
Seguros	13.259,65	9.616,71
Transporte	45.702,01	56.792,79
Gastos de gestión	52.102,36	21.456,16
Gastos de viaje	56.200,28	54.642,10
Servicios básicos	0,00	8.480,74
Impuestos y contribuciones	3.530,98	1.883,28
Depreciación	47.377,29	35.620,40
Cuentas incobrables	0,00	945,00
Otros	167.749,68	125.033,08
	<u>3.352.592,00</u>	<u>2.631.654,60</u>

15. Explicación de efectos de la transición a NIIF

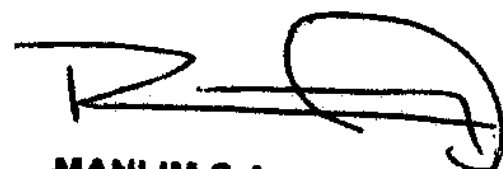
Conciliación del patrimonio neto

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto de la Compañía al 1 de enero del 2011 (fecha de transición) y al 31 de diciembre del 2011 (estados financieros comparativos):

	1 de enero del 2011	31 de diciembre del 2011
Patrimonio de la Compañía reportado según NEC:	139.884,98	221.631,91
Detalle de ajustes por corrección de errores:		
Registro de provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales e inventarios	(1.090,00)	(945,00)
Detalle de ajustes por adopción de NIIF:		
Interes explícito sobre deudas a largo plazo a accionistas	(11.580,89)	(6.230,88)
Impuesto diferido pasivo (reconocimiento del efecto sobre partidas temporales gravables)	239,80	207,90
Adopción de NIIF por primera vez		(12.431,09)
Efecto de ajustes por adopción de NIIF	<u>(12.431,09)</u>	<u>(19.399,07)</u>
Patrimonio de la Compañía según NIIF	<u>127.453,89</u>	<u>202.232,84</u>

16. Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de aprobación para emisión de estos estados financieros 25 de marzo del 2013 no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.



MANLIM S.A.
Rafael García F-C
GERENTE GENERAL



Arturo Soriano Muñoz