

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A., fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 07 de octubre de 2005, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de octubre de 2005. La Compañía posee un capital social de US\$ 2,000.00. El 21 de mayo de 2007, notifico a la Superintendencia de Compañías el aumento de capital por un valor adicional de US\$ 8,000. El valor del capital y el cual sigue vigente hasta la fecha de emisión del presente informe contiene el valor US\$ 10,000.

La actividad económica son las actividades complementarias de limpieza. Su número de Registro Único de Contribuyente es 0992424362001. Su domicilio actual y principal se encuentra ubicado en la Avenida Juan Tanga Marengo, Guayaquil, Ecuador. Adicionalmente, la Compañía tiene establecimiento en la Avenida las Aguas, Guayaquil, Ecuador.

2. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Durante el curso normal de sus operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, los cuales son responsabilidad de la Administración de la Compañía desarrolla y dar seguimiento a las políticas necesarias para mitigar el impacto de estos riesgos. La compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros como se muestra a continuación:

- Riesgo de Liquidez.
- Riesgo de Mercado,
- Riesgo de Crédito.
- Riesgo Operacional.

Las actividades de **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprenden los riesgos de precio y tasa de interés), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo operacional. El programa general de gestión de riesgos de **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se encuentra asociado con las dificultades que encuentra una entidad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. La principal fuente de la compañía para obtener la liquidez y poder cumplir con sus obligaciones son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, el riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre la necesidad de fondos (por gastos operativos y financieros y vencimiento de deudas) y las fuentes que estos se generen.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

La Compañía durante el año 2019 concentró su apalancamiento netamente con sus ventas, que permiten acoplar sus pagos al proceso de servicios que **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, mantiene.

Riesgos de mercado

Es el riesgo que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercados involucran cuatro tipos de riesgo: riesgo de la tasa de interés, riesgo de la tasa de cambio, riesgo de precio de los productos básico y otros riesgos de precios, tales como el riesgo de los títulos de patrimonio.

Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen las deudas y préstamos que devengan interés, y los depósitos en efectivo. Para la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasas de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en los bancos.

Riesgo de crédito

Respecto al riesgo de crédito asociado con los saldos de depósitos, **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.** únicamente realiza operaciones con instituciones financieras que cuenten con una calificación de riesgo adecuada y superior dentro del mercado financiero. **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

Entidad Financiera	Firma Calificadora de Riesgo	Calificación
Banco del Pacífico S.A.	Pacific Credit Rating	AA
Banco Pichincha C.A.	Pacific Credit Rating	AAA
	Bank Watch Retings S.A.	AAA-
Banco Bolivariano C.A.	Pacific Credit Rating	AAA
	Bank Watch Retings S.A.	AAA-
Banco de Guayaquil S.A.	Pacific Credit Rating	AAA
	Soc. Cal. Riesgo Latinoamericana	AAA

Respecto a sus afiliados las políticas de crédito de **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, están íntimamente relacionadas con el nivel de riesgo que está dispuesta a aceptar en el curso normal de los negocios. Se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados, cuyo importe en libros es mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada, ni otras mejoras crediticias.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Riesgo operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa e indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos operativos, el personal, la infraestructura de la compañía y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de créditos como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y de normas generalmente aceptadas de comportamientos corporativos. Los riesgos operacionales surgen de todas las operaciones de la compañía. La administración tiene la responsabilidad básica de desarrollar e implementar los controles direccionados a evaluar y monitorear el riesgo operacional.

Moneda Funcional:

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

3. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS. G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros (publicado el R.O.94 del 23 XII.09).

La elaboración de los estados financieros conforme a la Norma Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la nota 4, se revelan las implicaciones con un mayor juicio o complejidad, en las cuales las hipótesis y las estimaciones son significativas para revelarlas en los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios y de caja, sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la compañía. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de su cambio de valor.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

b) Inventarios

Los inventarios son presentados al importe menor entre el costo de adquisición y el valor neto realizable. Existen activos que fueron revaluados y que se presentan de esta forma. Las importaciones en tránsito, cuando existan, se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

c) Gastos pagados por anticipado

Corresponde a seguros pagados por anticipados, vigentes que no están devengados y otros proveedores.

d) Transacciones en moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financiero se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

e) Propiedades y equipos, neto

- Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades (excepto terrenos) y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones que pueden estar asentados obre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto, no son objetos de depreciación.

Cualquier aumento en la revaluación de dichos activos se reconoce en Otros Resultados Integrales y se acumulan en cuenta “Superávit de revaluación”, excepto si se revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa.

- Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipos de instalaciones requieren revisiones periódicas.

- Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos 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.

La vida útil y la tasa de depreciación anual de las propiedades y equipos, es la siguiente:

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Valor residual</u>
Terrenos		(*)
Construcciones en curso	20 a 40 años	
Edificios	20 a 40 años	
Instalaciones	20 a 40 años	
Muebles y enseres	5 a 10 años	
Maquinaria y equipo	10 a 15 años	
Naves, aeronaves, barcasas y similares	5 a 10 años	
Equipo de computación	3 años	
Vehículos, equipo de transporte y caminero	5 a 10 años	
Repuestos y herramientas	5 a 10 años	
Activos de exploración y explotación	5 a 10 años	
Plantas productoras		
Edificios bajo arrendamiento financiero	En función al contrato de arriendo	En función al contrato de arriendo
Otros		

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera, para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistente con el beneficio económico y las expectativas debida de las partidas de propiedad, planta y equipo.

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

g) Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

h) Impuestos

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

- Impuesto corriente - El impuesto causado 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final para el año fiscal.
- 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.
- Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

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

- 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 (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. Al 31 de diciembre del 2019, la compañía no había registrado ningún efecto por este concepto.

i) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

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. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

j) Beneficios definidos a empleados

La compañía mantiene un plan de beneficios definidos post empleo que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio, según las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés de los Bonos del Gobierno de Estados Unidos.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a las reservas para obligaciones por beneficios de jubilación y desahucio, las estimaciones están sujetas a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos 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.

- Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos 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.

l) Costos y gastos

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

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

m) 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.

n) Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales superiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos no corrientes.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. En cuanto a estos activos:

- Cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables se clasifican como mantenidos hasta su vencimiento cuando la compañía tiene la intención y capacidad de hasta vencerse.
- Activos financieros disponibles para la venta – Estos activos incluyen títulos de patrimonio y de deuda. Las inversiones en patrimonio clasificadas como disponibles para la venta son aquellas que no se clasifican, ni como mantenidas para negociar, ni como al valor razonable con cambios en resultados.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

- Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para otras cuentas por cobrar o un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores 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 de resultados.

- Baja de un activo financiero – La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. 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, la compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

l) Pasivo financiero

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultado – Estos pasivos incluyen los mantenidos para negociar y los designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambio en resultados.
- Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios oportunamente acordados.

- Baja de un pasivo financiero – El Grupo da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

o) Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIIF 17	Contratos de seguros	Enero 1, 2021
NIC 1	Presentación de los Estados Financieros	Enero 1, 2020
NIC 8	Políticas contables, cambio en las estimaciones contables y errores	Enero 1, 2020
NIIF 3	Combinación de negocios	Fecha a ser determinada
NIIF 9, NIC 39 Y NIIF 7	Instrumentos financieros	Enero 1, 2020
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Por determinar

La Administración estima que estas nuevas normas serán incluidas en la medida que sean efectivas conforme a las fechas establecidas para la entrada en vigencia.

p) Patrimonio

Capital social. - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000.00 acciones ordinarias, pagadas y en circulación, con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

Reserva legal. - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

Reserva facultativa. - Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

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 entidad, 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.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluadas y están basada en la experiencia históricas, conocimiento del negocio, expectativas futuras, entre otros. La elaboración de los estados financieros incluye estimaciones para las cuentas incobrables de cuentas por cobrar comerciales, vida útil de propiedad, planta y equipos, obligaciones por beneficios a empleados, provisiones.

6. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos de las cuentas al cierre del ejercicio se muestran a continuación:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Caja (1)	11,016	606
Bancos locales (2)	<u>540,854</u>	<u>1,112,350</u>
TOTAL	551,871	1,112,956

- (1) Corresponde al saldo en efectivo disponible en la caja principal.
(2) Saldo corresponde a los valores en las cuentas corrientes bancarias, las cuales no generan intereses, ni tienen restricciones de uso, según detalle adjunto:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Banco Bolivariano Cta Cte -Term. 154	15,515	373,052
Banco del Pichincha Cta Cte - Term 104	-	5,887
Banco de Guayaquil Cta Cte - Term 052	308,917	36,180
Banco del Pacifico Cta Cte - Term 572	60,552	155,218
Banco Bolivariano Cta Cte -Term 190	150,888	542,012
Banco de Guayaquil Cta Cte - Term 088	4,983	-
TOTAL	540,854	1,112,350

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

En el activo corriente, se reflejan las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Cuentas por cobrar comerciales locales (1)	1,261,872	822,116
Cheques protestados	<u>2,868</u>	<u>-</u>
Subtotal	1,264,739	822,116
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	14,926	5,965
Cuentas por cobrar relacionados locales (2)	439,877	397,304
Cuentas por cobrar no relacionados local	220,026	206,473
Anticipo Fideicomiso - Compra de bienes inmuebles	351,795	261,795

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Anticipo a proveedores	32,786	6,730
Anticipo de viatico	2,887	4,767
Subtotal	1,062,298	883,034
TOTAL	2,327,037	1,705,150

- (1) Corresponde a cuentas por cobrar de la Compañía. A continuación, se detalla un listado de las cuentas por cobrar clientes (corrientes) más significativas que mantiene la Compañía al 31 de diciembre del 2019:

CLIENTES	Monto	%
Administradora Del Pacifico S.A. Adepasa	130,454	13%
Compañía General De Comercio y Mandato S.A	123,717	11%
Guayaquil Siglo Xxi Fundacion Municipal para la Regeneracion Urbana	85,354	3%
Edificio Yoo Quito	78,572	5%
Plaza Lagos Town Center Ii	77,647	5%
G.A.D. Municipal de Guayaquil	68,529	6%
Plaza Lagos Town Center	58,120	3%
Latam-Airlines Ecuador S.A.	50,533	3%
Liris S.A.	49,917	5%
Life Food Product Ecuador Lifprodec S.A.	49,217	3%
Kranemaq S.A.	42,749	4%
Contecon Guayaquil S.A.	36,373	6%
Otros	409,644	31%
TOTAL	1,260,827	100%

- (2) Véase la nota referente a Partes Relacionadas.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se muestran como siguen:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Retención en la fuente - 1% (a)	279	-
Retención en la fuente - 2% (b)	207,155	33,176
Retención en la fuente - Años anteriores (c)	-	225,909
TOTAL	207,434	259,085

- (a) Sumatoria de las retenciones en la fuente por Bienes Muebles de Naturaleza Corporal.
(b) Refleja el valor de la sumatoria del impuesto retenido a la Compañía por Servicios
(c) Valores retenidos en años anteriores al corriente.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	2019	2018
Depósitos en garantía	<u>974</u>	<u>1,958</u>
TOTAL	974	1,958

La Compañía mantiene un depósito en garantía con el Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S.A. TAGSA. De durante el mes de mayo 2019, la Compañía recibió una devolución por un valor de USD 984.

10. CERTIFICADO DE DEPOSITO

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Certificado de depósito	<u>17,836</u>	<u>17,836</u>
TOTAL	17,836	17,836

La Compañía mantiene un depósito a plazo de carácter nominativo por un valor nominal de USD 17,836, el cual se renueva de forma automática todos los años. Se emitió el 5 de junio de 2019 y se vence el 4 de junio del 2020. Tiene una tasa nominal de 6.00%. Este Certificado de depósito es exigido por el GAD Municipal de Guayaquil para mantener los contratos con la municipalidad.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta un resumen de la composición de esta cuenta, así como su movimiento durante el año:

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Terrenos	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipos	Equipos de Computación	Vehículos	Equipos de Oficina	Construcciones en Curso	TOTAL
<u>Costo:</u>									
Saldo al 1 de enero de 2017	4,800	-	53,527	635,272	23,975	374,125	27,697	143,636	1,263,032
Adiciones	278,109	678,468		212,336		61,260			1,230,173
Revaluación / Deterioro	-	-		84	320			5,863	6,267
Saldo al 31 de diciembre de 2018	282,909	678,468	53,527	847,524	23,655	435,385	27,697	137,773	2,486,938
Adiciones				34,752		3,741(c)			38,493
Ventas y bajas	282,909 (a)	678,468 (b)	-	-	-	-	-	-	961,377
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	-	53,527	882,275	23,655	439,126	27,697	137,773	1,564,054
<u>Depreciación acumulada:</u>									
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	19,694	19,587	246,469	21,492	306,361	16,812	-	630,415
Gasto de depreciación del año			4,613	93,249	1,677	79,415	2,604	-	181,559
Ventas y bajas		19,694							
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	-	24,200	339,718	23,169	385,776	19,416	-	792,280
<u>Valor neto en libros:</u>									
Saldo Neto al 31-diciembre 2018	282,909	658,774	33,940	601,055	2,163	129,024	10,885	137,773	1,856,523
Saldo Neto al 31-diciembre 2019	-	-	29,327	542,557	486	53,350	8,281	137,773	771,774

(a) Traspaso a Saialahonding, el bien inmueble ubicado en la urbanización Casa del Sol. La Compañía entregó el bien para saldar la deuda pendiente de pago.

(b) Venta Ocasional de Oficinas y Parquesos ubicados en Los Arcos a Lex Attorney Lexatt S.A.

(c) En Agosto del 2019, la Compañía compró una motocicleta, versión estándar.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

12. OBLIGACIONES BANCARIAS

A continuación, se presenta las obligaciones mantenidas por la Compañía durante los ejercicios económicos de 2019 y 2018:

PRESTAMOS	Fecha de vencimiento	% Interes	Valor nominal
Banco Guayaquil OP.158895	10/3/2020	8.95%	120,000
Prestamo Hipotecario Bolivariano OP 172954	16/5/2025	8.82%	196,457
Prestamo Hipotecario. Bolivariano OP 172959	16/5/2025	8.82%	278,471
Prestamo Hipotecario Bolivariano Op 178564	14/9/2020	8.83%	30,000
Banco Guayaquil OP.161524	10/8/2024	8.95%	90,000
TOTAL			714,928

El detalle de los valores de las obligaciones financieras es como sigue para el 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2018:

PRESTAMOS	2019	2018
Banco Guayaquil OP.158895 (a)	16,225	77,582
Prestamo Hipotecario Bolivariano OP 172954	-	180,086
Prestamo Hipotecario. Bolivariano OP 172959	-	255,265
Prestamo Hipotecario Bolivariano Op 178564 (a)	11,891	26,528
Banco Guayaquil OP.161524 (b)	85,398	-
TOTAL	113,513	539,460

- (a) Conforme a las condiciones y vencimiento de los plazos este préstamo sería un pasivo corriente.
(b) De acuerdo a los términos establecidos, este préstamo tendría USD 15,379 como pasivo corriente y 70,018 como pasivo no corriente.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En el pasivo corriente, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones, incluyen:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Proveedores (a)	485,532	644,462
Proveedor - Tarjeta de Credito: Dinners Club	5,710	2,328
Provisiones - Honorarios Profesionales (b)	150,000	-
Otras cuentas por pagar (c)	95,225	-
Anticipo de clientes (d)	47,316	311,624
TOTAL	783,783	958,414

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- (a) Esta compuesta por empresas del sector construcción y mantenimiento, los cuales le proveen a la Compañía servicios e insumos. Al cierre del ejercicio, aproximadamente el 23% se adeudan a la empresa ARKITRUST S.A., por concepto de servicios de construcción.
- (b) El valor corresponde en su totalidad a la estimación de los honorarios profesionales inherentes a la Gerencia de la Compañía. Se provisionado en el corto plazo el valor a devengarse en los primeros meses del año 2020 para liquidar este pasivo.
- (c) La Compañía recibió en enero de año 2019, efectivo para actividades propias del negocio. A la fecha se encuentra pendiente de pago dicho valor.
- (d) En el año 2019, aproximadamente el 84% de valor de la cuenta lo conforma un anticipo otorgado el Municipal de Guayaquil, por un nuevo contrato.

14. OBLIGACIONES CORRIENTES

En el pasivo corriente, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, incluyen como siguen:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Beneficios Sociales (a)	117,677	130,233
Obligaciones con la Administración Tributaria (b)	90,507	118,180
Obligaciones patronales - Laborales (c)	708,170	685,459
TOTAL	916,353	933,872

- (a) Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta se encontraba conformada de la siguiente manera:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Aportes IESS individuales y patronal x pagar	59,002.49	88,969
Prestamos quirografarios	37,443.93	28,733
Prestamos hipotecarios IESS	1,205.67	1,120
Fondos de reserva x pagar	19,736.90	10,912
Extensión de salud conyuges	287.56	498
TOTAL	117,677	130,233

- (b) Saldo de valores provisionados para este ente, a continuación, se detallan:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Retenciones en la fuente por pagar	3,606	1,760
Retenciones de valor agregado	6,107	-
IVA sobre ventas	80,794	-
Liquidacion de IVA	-	81,034
Iva sobre ventas diferido	-	35,386
TOTAL	90,507	118,180

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

(c) Al 31 de diciembre de 2019, el detalle de la cuenta es el siguiente:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Decimos por pagar	368,266	360,202
Vacaciones x pagar	159,265	46,533
Sueldos por Pagar	4,235	223,414
Otros beneficios a empleados	114,450	8,409
Participación trabajadores no distribuidas	61,953	46,900
TOTAL	708,170	685,459

15. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La composición de las cuentas que integran esta partida se detalla a continuación:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Jubilación patronal	744,412	494,861
Bonificación por desahucio	208,025	146,331
TOTAL	952,437	641,191

Ambas cuentas se encuentran conforme a lo dispuesto en el código del trabajo. Para el caso el caso de la jubilación patronal un trabajador tendrá derecho a esta cuando por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua. Para la bonificación por desahucio, al culminar la relación laboral por cualquier de las partes, la Compañía debe entregarle el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años trabajado.

16. DIVIDENDOS POR PAGAR

La Compañía ha decretado dividendos como se muestra a continuación:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Dividendos por pagar	277,415	342

Conforme al patrimonio, para el ejercicio culminado al 31 de diciembre de 2019, el dividendo será distribuido USD 1,803 para el accionista Jaime Orellana y USD 275,613 para el Grupoholding S.A.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía realizó una distribución de dividendos a favor de sus accionistas por el valor de USD 342,342. Fueron cancelado el valor de USD 342,000.

17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía posee un capital social de USD 10,000 el mismo que está constituido por acciones ordinarias de USD 1,00 cada una, el capital se encuentra totalmente suscrito y pagado y otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos:

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACCIONISTA	CAPITAL USD	N° DE ACCIONES	%
Grupoholding S.A.	9,990	9.990	99%
Orellana Sampedro Jaime Andre	10	10	1%
TOTAL	10,000	10,000	100%

El primero de febrero del año 2019, el Sr. Rafael García, transfiere sus acciones a Grupoholding S.A., compañía dedicada a ser una unidad tenedora de activos de un grupo de empresas.

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social a continuación el detalle:

DETALLE DE LAS CUENTAS	USD
Reserva legal	23,495
TOTAL	23,495

A 31 de diciembre de 2019, la cuenta de resultados acumulados y del año presenta los siguientes movimientos:

DETALLE DE LAS CUENTAS	USD
Resultado de años anteriores - Pérdida acumulada	(77)
Ganancia del año	822,426
TOTAL	(822,349)

18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La compañía **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.** presenta sus ingresos por actividades ordinarias en el año 2019 por un monto de USD 11,206,084 que en comparación con el año 2018 anterior sus ventas incrementaron en un 7.03%, USD 736,387. El detalle de estos ingresos se denota a continuación:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Prestación de servicios de limpieza	11,195,901	10,462,738
Venta de bienes	6,470	1,731
Otros ingresos operacionales	3,713	5,228
TOTAL	11,206,084	10,469,697

19. INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

A continuación, se presenta el detalle de este rubro para el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Intereses ganados	798	633
Enajenación Ocasional de Bienes	1,192,737	6,072
Otros - Reembolsos	3,944	-
TOTAL	1,197,479	6,705

20. COSTO DE VENTA

El costo de venta de la compañía lo conforma lo siguientes rubos:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Mano de Obra Directa (a)	6,929,874	6,898,461
Materiales Utilizados o Productos Vendidos (b)	1,862,212	816,357
Mano de Obra Indirecta	18,271	-
Costos Indirectos Operativos	715,108	263,630
TOTAL	9,525,465	7,978,448

- (a) Esta conformado por la nomina que realiza directamente los servicios complementarios de limpieza.
- (b) Los uniformes utilizados por los empleados conforman el 64.1% de este rubro. El resto está conformado principalmente por mantenimiento, reparación e implementos e instrumentaría necesaria para realizar las labores de limpieza.

21. GASTOS OPERATIVOS – OTROS GASTOS

La composición del rubro se detalla es como sigue:

DETALLE DE LAS CUENTAS	2019	2018
Gastos operativos		
Gasto de ventas	102,676	-
Gasto administrativos y operativos	1,540,831	1,283,642
Gastos Financieros	13,145	19,017
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	1,656,652	1,302,659
Otros gastos	399,020	415,709
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2,055,671	1,718,367

Para el año 2019, los gastos administrativo y operativo ocupan el 93.01% del rubro. Un detalle de los mismo es como se muestra a continuación:

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	USD
Honorarios Profesionales	578,137
Gestión	234,247
Depreciación	189,803
Sueldo y salarios	174,241
Contribuciones	88,238
Mantenimiento	87,978
Aportes	56,760
Movilización	31,733
Beneficios	17,992
Servicios	16,857
Otros	64,845
TOTAL	1,540,831

22. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del año 2019, el detalle de las cuentas con partes relacionadas es como sigue:

	USD
Cuentas por cobrar	
Felipe Garcia- Accionista	439,877
Anticipos	
Felipe Garcia- Accionista	151.583
Jaime Orellana	500
Cuentas por pagar	
Felipe Garcia- Accionista	792
Dividendos por pagar	
Jaime Orellana	1,803
Grupoholding S.A.	275,613
Ingresos	
Alejandra García – Familiar	217
Orfett S.A.	227
Costos y gastos	
Insumos: Orfett S.A.	254
Honorarios Profesionales: Felipe Garcia- Accionista	195,105
Gestión: Felipe Garcia- Accionista	77.580

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

En la conciliación tributaria, en la declaración de impuesto a la renta de la compañía se muestra a continuación:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2019	2018
Utilidad del ejercicio	822,426	779,586
(-) 15% participación trabajadores	123,364	116,938
(+) gastos no deducibles locales	342,030	415,709
Utilidad gravable	1,041,092	1,078,357
Total impuesto causado – Impuesto a la Renta (25%)	260,273	269,589
(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	207,434	194,176
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	64,909
Impuesto a la Renta por pagar	8,426	10,504

24. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de este informe (mayo 31 de 2020) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no hayan sido revelados dentro de nuestra opinión.

Sin embargo, a la fecha de emisión del informe, la Republica del Ecuador se encuentra atravesando un Estado de Excepción a causa de una pandemia de COVID-19, por la cual el gobierno nacional ha decretado medidas que limitan las actividades comerciales y la movilidad humana. La Gerencia de **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, mantiene sus operaciones, más sin embargo el cumplimiento de la hipótesis de empresa en funcionamiento se encuentra en un escenario de incertidumbre.

25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración en enero 31 del 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.
