

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑIA

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, según consta en la escritura pública celebrada el 24 de Octubre de 1.995 e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Enero de 1.996. Su domicilio, oficinas administrativas y plantas están ubicadas en la ciudad de Guayaquil, en la ciudadela La Garzota primera etapa manzana 57 solar 3.

Su actividad principal es el servicio complementario de limpieza general, cumpliendo con las disposiciones legales para operar con la autorización del Ministerio de Relaciones Laborales.

CAPITAL SOCIAL

La compañía MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A., tiene capital de **\$10,000.00** como capital social, divididos en DIEZ MIL acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. Dicho capital ha sido pagado en su totalidad y tiene un capital autorizado de \$20,000.00.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES**, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2010, las normas internacionales de información financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el período 2012 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF para PYMES, siendo el año 2011

el período de transición acorde a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables.

Información por segmentos.- Los estados financieros de MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A. no presentan información de segmentos de negocio, debido a que el mayor segmento comprende el servicio general de limpieza.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Moneda Funcional: Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda oficial utilizada por la compañía.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo y saldo en la cuenta bancaria en entidades bancarias locales, en este caso en solo en el Banco Pichincha.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la prestación del servicio, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de venta de la empresa.

La Gerencia de la compañía, al cierre de cada ejercicio económico y financiero, evalúa la existencia de evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar, manteniendo la política de registrar una estimación para cuentas de cobranzas dudosas con cargos a resultados del periodo, de acuerdo con la antigüedad de los saldos. La compañía no mantiene cobranzas judiciales, pero en caso de haberlo se incluye en la política una provisión para este tipo de cartera, y las cobranzas judiciales que presenten probabilidad de recuperación, se excluirán de dicha cuenta.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulada exceda el 10% anual, del total de la cartera, según el Art. No 10, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno.

INVENTARIOS

Cuando se amerite el registro de materiales como inventarios, estos serán registrados al costo, el cual no excede al valor neto realizable o de

liquidación) El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de la factura más los gastos de nacionalización asociados con las importaciones. El valor neto de realización de los productos terminados se determina en base al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones de **MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.** menos los gastos variables.

RESERVA POR OBSOLOCENCIA DE INVENTARIOS:

Se calcula en base a un análisis realizado por la Administración y se de baja contablemente.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Son reconocidos al costo y lo constituyen pólizas de seguros adquiridas localmente y las cuales son amortizadas durante su vigencia con el método de línea recta (método del devengado).

La compañía mantiene póliza que cubren daños de sus activos y el de sus trabajadores. La cobertura de dichas pólizas incluye: seguros de vida, de atención médica, vehículos, robo, transporte de mercadería y dinero, y de fidelidad sobre sus empleados que ocupan cargos estratégicos

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF para PYMES, se evaluaron los bienes, según lo indicado en la sección 17. Y se determinó que no existían cambios relevantes por lo cual la Gerencia decidió no realizar ningún ajuste en estas cuentas dentro de la conversión de NEC a NIIF.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre la base de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes;

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, publicado en el Registro Oficial No 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales **2011, 2012, 2013** en **24%, 23% y 22%** respectivamente.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	\$ 99,158.50
15% Participación Trabajadores	\$ 14,873.78
Utilidad Antes de Impuesto	\$ 84,284.73
(+) Gastos No Deducibles Locales	\$ 7,478.15
(-) Dedución Trabajadores discapacidad	\$ 11,979.87
Saldo Utilidad Gravable	\$ 79,783.01
Total Impuesto Causado	\$ 18,350.09
(-) Retenciones en la Fuente del período	\$ 16,541.54
Impuesto a la Renta a pagar	\$ 1,808.55

LOS INGRESOS Y GASTOS:

La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Sus costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario

RESULTADO ACUMULADO NIIF, ADOPCION POR 1ra VEZ:

Conforme lo dispuesto la Superintendencia de Compañías, en el Registro Oficial No 419 del 4 de abril del 2011, en su Resolución No SC.G.ICI.CPA.AIFRS.11.03; **Maldonado de Limpieza Servimaldonado S.A.** como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa el saldo de las cuentas de activos y pasivos de Resultados Acumulados, NIIF como reserva NIIF Adición por 1ra Vez.

Conforme lo establece la misma norma, los ajustes de la adopción por 1ra vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por 1ra Vez NIIF; separado del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales; motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

			<u>2012</u>	<u>2011</u>
111	<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>		86,472.09	45,218.74
11101	<u>CAJA</u>		300.00	200.00
11101001	Caja Chica General		300.00	200.00
11102	<u>BANCOS</u>		86,172.09	45,018.74
11102001	Banco del Pichincha Cta.Cte No. 664446-2		86,172.09	45,018.74

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por cobrar registradas corresponden a Clientes tal como sigue:

			<u>2012</u>	<u>2011</u>
11301001	Clientes Varios		27,127.67	12,043.13
11301002	C.C. Plaza Mayor I		18,788.00	4,158.56
11301004	Diners Club		-	6,111.37
11301006	C.C. Plaza Quil		1,846.79	2,160.33
11301007	Glaxo SmithKline		1,178.56	2,570.82
11301012	Mcann Erickson		-	252.02
11301014	Fundación Damas C.Consular		914.40	894.47
11301016	Copropietarios W.T.C.		18,629.67	12,905.98
11301049	Pro Chile		-	149.67
11301066	Colegio Politécnico - Fundaem		50.80	105.56
11301071	Fundación Nahim Isaias		1,686.30	2,763.90
11301072	American Call Center		5,314.70	10,081.99
11301073	Clorox del Ecuador S.A.		388.57	550.97
11301075	Koenig & Partners		1,249.68	745.64
11301076	Interdin S.A. (Diners)		-	6,613.24
11301077	Econofarm S.A.		668.53	1,986.36
11301079	Universal Sweet Industries		8,522.67	9,072.56
11301080	AIG Metropolitana		675.64	726.15
11301081	Junta de Beneficencia		4,846.32	8,428.96
11301082	Maria Fernanda Romero		151.80	17.95
11301084	Sony Corporation		1,122.68	958.38
11301085	Humana S.A.		-	967.40

11301086	Hoteles Decameron	172.72	553.52
11301087	Dicresa	462.00	288.20
11301089	Ferroaleaciones	-	20.28
11301095	Superintendencia Telecomunicaciones	516.13	1,410.08
11301097	Pacific Fresh Fruit S.A. Pacificfruit	-	1,859.20
Total Cuentas por Cobrar Clientes		94,313.62	75,170.21

- Las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, están representados por facturas generadas por las ventas por los servicios prestados de limpieza, cuya forma de pago generalmente es contado con un máximo de 30 días de crédito. Por estas cuentas no se cobra interés alguno.

3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2012 fue de **US\$ 141.08**

- Corresponde a la porción de la prima de seguro pagada por anticipado en abril 2012 y que se fue amortizando gradualmente a gastos del ejercicio 2012 a medida que se fue devengando. El monto cortado al 31 de diciembre del 2012 se generó con la Póliza de Seguros con la compañía de Seguros Condor S.A.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

			<u>2012</u>
117	IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$	26,659.61
11701	I.V.A. PAGADO	\$	2,988.33
11701001	12% I.V.A. Compras de Bienes	\$	1,547.59
11701002	12% I.V.A. Servicios	\$	1,369.61
11701003	12% I.V.A. Activos Fijos	\$	71.13
11702	RETENCIONES DE I.V.A.	\$	6,022.75
11702001	70% Retención I.V.A.	\$	6,022.75
11702002	30% Retención I.V.A.	\$	-
11703	ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	\$	17,648.53
11703003	Crédito Fiscal a Favor de la Cia.(I.Renta)	\$	1,106.99
11703004	2% Retencion Impuesto a la Renta	\$	16,541.54

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31/Dic/11</u>	<u>Ajuste - Reverso *</u>	<u>Saldo Ajustado al 31/Dic/11</u>	<u>(+) Adiciones</u>	<u>(-) Ventas o Transf.</u>	<u>Saldo al 31/Dic/12</u>
COSTO DE AQUISICION	\$139,840.95	\$12,538.54	\$152,379.49	\$ 4,619.46	\$ 8,284.56	\$148,714.39
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 56,338.72	\$ 3,971.27	\$ 60,309.99	\$ -	\$ 1,698.40	\$ 58,611.59
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 15,277.93	\$ 1,148.50	\$ 16,426.43	\$ 2,666.03	\$ -	\$ 19,092.46
VEHICULOS	\$ 60,511.68	\$ 6,699.21	\$ 67,210.89	\$ -	\$ 6,463.28	\$ 60,747.61
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 7,130.19	\$ 674.11	\$ 7,804.30	\$ 1,953.43	\$ -	\$ 9,757.73
INSTALACIONES	\$ 459.55	\$ 45.45	\$ 505.00	\$ -	\$ -	\$ 505.00
OTROS ACTIVOS	\$ 122.88	\$ -	\$ 122.88	\$ -	\$ 122.88	\$ -
DEPRECIAACION ACUMULADA	-\$ 66,797.50	-\$12,538.54	-\$ 79,336.04	-\$ 4,825.41	\$ -	-\$ 84,161.45
DEPRECIAACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 11,658.25	-\$ 3,971.27	-\$ 15,629.52	-\$ 3,393.21	\$ -	-\$ 19,022.73
DEPRECIAACION ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-\$ 8,162.28	-\$ 1,148.50	-\$ 9,310.78	-\$ 532.24	\$ -	-\$ 9,843.02
DEPRECIAACION ACUM. VEHICULOS	-\$ 42,464.60	-\$ 6,699.21	-\$ 49,163.81	-\$ 41.67	\$ -	-\$ 49,205.48
DEPRECIAACION ACUM. EQ.COMPUTACION	-\$ 4,350.99	-\$ 674.11	-\$ 5,025.10	-\$ 812.84	\$ -	-\$ 5,837.94
DEPRECIAACION ACUM. INSTALACIONES	-\$ 161.38	-\$ 45.45	-\$ 206.83	-\$ 45.45	\$ -	-\$ 252.28
VALOR NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 73,043.45	\$ -	\$ 73,043.45	-\$ 205.95	\$ 8,284.56	\$ 64,552.94

6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR –PROVISIONES–

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>2012</u>	
OTRAS CTAS.POR PAGAR O PASIVOS ACUMULADOS	\$ 67,996.29
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 44,809.73
Décimo Tercer Sueldo	\$ 2,958.77
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 25,391.82
Vacaciones	\$ 15,967.52
Fondos de Reserva	\$ 491.62
I.E.S.S.	\$ 8,312.78
Aporte Individual, Patronal, SETEC, Secap	\$ 7,430.75
Préstamos Quirografarios	\$ 882.03

7. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>2012</u>
I.V.A. COBRADO	\$ 10,550.76
RETENCIONES DE I.V.A.	\$ 397.75
RETENCIONES FUENTE DE IMPTO.RENTA	\$ 309.19
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 18,350.09
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 21,480.19

8. PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>
Omar Maldonado	\$ 25,843.57
Paolo Maldonado	\$ 304.32
Rolando Maldonado	\$ 304.32
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 26,452.21

- Estos valores corresponden a préstamos realizados a la compañía y provisiones de dividendos de utilidades no cancelados.

9. PASIVOS DIFERIDOS

La compañía al 31 de Diciembre 2012 ni en la conversión de NEC a NIIF reconoció las provisiones de Beneficios a Empleados tales como: Jubilación Patronal y Desahucio debido a que el número de empleados y sus años de servicios no ameritan tal provisión conforme a lo estipulado en la sección 28 de NIIF para PYMES. Sin embargo, la Gerencia estima conveniente al cierre del siguiente ejercicio económico contratar un actuario para realizar una valoración actuarial integral.

10. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de DIEZ MIL 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de UN dólar de los Estados Unidos de Norte América cada una como sigue:

Accionistas	Cant. de Acciones	Valor Por Acción	% Accionarial	Valor Total	
					2012
Omar Gonzalo Maldonado Mendoza	9,900	\$ 1.00	99.00%	\$ 9,900.00	
Joselito Paolo Maldonado Mendoza	50	\$ 1.00	0.50%	\$ 50.00	
Edison Rolando Maldonado Mendoza	50	\$ 1.00	0.50%	\$ 50.00	
	10,000				\$10,000.00

11. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Se ha dado cumplimiento y al 31 de diciembre de 2012 la reserva legal de la compañía se encuentra en US\$ 22,565.52. La última provisión fue realizada en el año 2011 y en el período actual no fue necesario provisionar dicha reserva sobre los resultados del ejercicio al tener un valor superior al 50% del capital suscrito.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, es importante revelar que sobre las operaciones y registros de MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A. no existen **activos** y **pasivos**

monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

12. HECHOS SUBSECUENTES

- I. El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF) en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012, en el caso de Maldonado de Limpieza Servimaldonado S.A. inició la implementación de NIIF para PYMEs a partir del 1 de enero de 2012.