

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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

Están 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 a (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 avaluaron los bienes, según lo indicado en la sección 17. Y se determinó que no existían cambios relevantes por la 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
Edificio	5	20
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 dos (22%) 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.

Utilidad gravable de participación trabajadores	78.145,10
(-) 15% Utilidad de Trabajadores	(11.721,77)
(+) Gastos no Deducibles (ver PYG)	3.403,08
(=) Utilidad Gravable de Renta	69.826,42
(=) Total Impuesto a la Renta	15.361,81
(-) Retenciones en la fuente 2015	(19.878,06)
(=) Saldo (-) IR a favor Cia / (+) IR Pagar	(4.516,25)

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.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS:

Los estados financieros del ejercicio económico 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014, conforme lo requieren las NIIF.

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5,736.31	5,736.31
CAJA	300.00	300.00
BANCOS NACIONALES	37,743.22	5,436.31

- Luego de haber revisado las respectivas conciliaciones bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general, con corte al 31 de diciembre del 2015.

(B) INVERSIONES CORRIENTES

El detalle de Inversiones Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
INVERSIONES CORRIENTES	100,000.00	-
Póliza de Acumulación	100,000.00	-

(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
OTROS CLIENTES EVENTUALES	-	24.763,54
AMERICAN CALL CENTER SA	5.654,61	5.580,89
ASOCIACION DE LA INDUSTRI .	259,70	-
BANCO DE LA PRODUCCION SA	426,72	-
CATSER FACILITIES MANAGEM CIA LTDA	220,00	-
CENTRO COMERCIAL PLAZA MAYOR.	9.148,80	10.400,40
ADMINISTRACION DEL CENTRO.	4.478,66	4.306,74
CLOROX DEL ECUADOR SA	812,80	-
CONSTRUCTORA E INMOBILIAR SA	508,00	-

COPROPIETARIOS WORLD TRAD.	95.673,34	56.367,73
CRECOSCOP SA	981,76	-
CREDIGESTION SA	1.682,76	-
CRISTALERIA DEL ECUADOR SA	8.721,80	17.633,88
DICRESA SA	681,18	-
EDIFICIO BILMORE.	3.494,92	-
FUNDACION DAMAS DEL HONOR.	132,08	-
FUNDACION NAHIM ISAIAS BA.	3.866,36	-
GENERALI ECUADOR COMPANIA SA	1.772,96	-
GLAXOSMITHKLINE ECUADOR SA	3.315,06	-
HOTELES DECAMERON ECUADOR SA	195,07	-
INTERDIN S.A. EMISORA Y A SA	12,19	-
JUNTA DE BENEFICENCIA DE.	25.679,89	17.719,06
KOENIG & PARTNERS SA	2.974,33	-
LUJEZA ECUADOR SA	224,00	-
METROPOLITAN TOURING CA	785,55	-
PROTECOMPU CA	350,56	-
SALICA DEL ECUADOR S.A.	-	18.438,90
SERVIENTREGA ECUADOR SA	284,48	287,64
SFM FACILITY SERVICIOS CO SA	531,08	-
SONY INTER-AMERICAN SA	1.530,36	-
UNIVERSAL	-	1.955,88
ZONA FRANCA DE POSORJA ZO SA	5.773,54	-
MOLINA AMOROSO MARIA ELISA	100,00	9.834,00
AVILA BAJAÑEA JUAN RAFAEL	463,84	-
LOOR ECHEVERRIA CARLOS LUIS	789,76	-
HIDALGO LOOR ROY STEEVEN	123,28	-
SUAREZ TROYA KATHERINE MADELINE	123,28	-
MENA VASCONEZ MARIBEL ELIZABETH	246,56	-
FERBER ITURRALDE MARIA PAULA	355,20	-
CORONEL AIZAGA ANDRES ARTURO	224,00	-
CEREZO LITARDO GEORGE ROLANDO	681,12	-
CHAMPANG LOOR MYRIAN ALEXANDRA	572,48	-
HUN CHANG LAYLIN ALEXANDRA	246,56	-
CENTRO MEDICO AMBULATORIO SA	249,98	-
OPERATING SA	132,00	-
SUMAN CXC AL 31 DIC 2015	184.480,62	167.288,66

- Durante el año 2015 la compañía no registro provisión para cuentas incobrables.

(D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	2015	2014
IMPUESTOS RETENIDOS	29,738.98	24,291.04
I.V.A. en Compras	2,539.97	2,263.17
Ret. Fte. de I.V.A. Retenido	6,213.96	3,567.49
Anticipo de Impuesto a la Renta	1,106.99	1,106.99
Ret. Fte. de Impuesto a la Renta	19,878.06	17,568.69

(E) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 fue de **US\$ 792.09**

Corresponde a la renovación de la prima de seguro pagada por anticipado en abril y mayo 2015 y que no se fue amortizando gradualmente a gastos del ejercicio 2015. El monto cortado al 31 de diciembre del 2015 se generó con la Póliza de Seguros con la compañía de Seguros Condor S.A. e hispana de Seguros S.A.

(F) INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES

El detalle de Inventarios de Suministros y Materiales al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
INVENTARIO DE MERCADERIA	8,050.18	3,315.56
Inventario	8,050.18	3,315.56

(G) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-14</u>	<u>Saldo</u> <u>Ajustado al</u> <u>31-Dic-14</u>	<u>(+)</u> <u>Adiciones</u>	<u>(-) Ventas o</u> <u>Transf.</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-15</u>
COSTO DE ADQUISICION	360.827,82	\$360.827,82	17.082,69	-	\$377.910,51
EDIFICIO	\$ 150.000,00	\$ 150.000,00	\$ -	\$ -	\$ 150.000,00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 64.253,23	\$ 64.253,23	\$ 12.110,69	\$ -	\$ 76.363,92
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.025,07	\$ 5.025,07	\$ 699,28	\$ -	\$ 5.724,35
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 20.412,83	\$ 20.412,83	\$ 4.005,99	\$ -	\$ 24.418,82
VEHICULOS	\$ 107.505,53	\$ 107.505,53	\$ -	\$ -	\$ 107.505,53
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 13.126,16	\$ 13.126,16	\$ 266,73	\$ -	\$ 13.392,89
INSTALACIONES	\$ 505,00	\$ 505,00	\$ -	\$ -	\$ 505,00
OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ 0,00	\$ -	\$ -	\$ 0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 140.537,34	-\$ 140.537,34	-\$ 25.900,54	-\$ 0,00	-\$ 166.437,88
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	-\$ 7.500,00	-\$ 7.500,00	-\$ 7.500,00	\$ -	-\$ 15.000,00
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 36.607,10	-\$ 36.607,10	-\$ 6.314,33	\$ -	-\$ 42.921,43
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-\$ 4.198,52	-\$ 4.198,52	-\$ 237,87	\$ -	-\$ 4.436,39
DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-\$ 9.739,34	-\$ 9.739,34	-\$ 1.910,64	\$ -	-\$ 11.649,98
DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-\$ 72.263,49	-\$ 72.263,49	-\$ 8.058,93	\$ -	-\$ 80.322,42
DEPRECIACION ACUM. EQ. COMPUTACION	-\$ 9.850,14	-\$ 9.850,14	-\$ 1.828,27	\$ -	-\$ 11.678,41
DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES	-\$ 378,75	-\$ 378,75	-\$ 50,50	\$ -	-\$ 429,25
VALOR NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 220.290,48	\$ 220.290,48	-\$ -8.817,85	\$ 0,00	\$ 211.472,63

(AA) CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
PROVEEDORES LOCALES	46,641.13	45,171.72
Proveedores Varios	46,641.13	45,171.72
PRESTAMOS ACCIONISTAS	50,000.00	81,321.88
Omar Maldonado Prestamos	50,000.00	50,000.00
Omar Maldonado Otros	-	31,321.88
OTRAS CTAS. POR PAGAR	5,110.03	11,700.00
Otras Ctas. por pagar varias	5,110.03	11,700.00

(BB) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
IMPUESTOS POR PAGAR	11,812.14	11,812.14
Retención en la Fuente	254.72	291.14
Retención del IVA	367.66	222.41
I.V.A. en Ventas	10,944.71	11,298.51

(CC) PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
I.E.S.S.	11,177.19	11,925.16
IESS Aportes Mensuales	8,554.63	9,387.00
IESS Planillas FR	972.60	833.53
IESS Planillas Prestamos	1,649.96	1,704.63
PROVISIONES SOCIALES	54,265.29	54,265.29
Nomina	1,141.34	-
Décimo Tercer Sueldo	15,982.25	11,264.27
Décimo Cuarto Sueldo	27,726.61	28,650.79
Vacaciones	30,197.03	14,350.23

(DD) IMPUESTO A RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El detalle del Impuesto a Renta y Participación de Trabajadores según la Conciliación Tributaria al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	27,083.58	33,956.96
IR POR PAGAR EJERCICIO	19,401.45	18,810.16
IR Ejercicio Actual	15,361.81	18,810.16
PARTICIPACION TRABAJADORES	15,562.53	15,146.80
Participación Trabajadores	11,721.77	15,146.80

(EE) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omar Maldonado	25,843.57	25,843.57
Paolo Maldonado	304.32	304.32
Rolando Maldonado	304.32	304.32
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	26,452.1	26,452.1

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

(FF) 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 2015
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

(GG) 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 2015 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.

(HH) RESULTADOS

El detalle de los Resultados Acumulados y de la Utilidad Neta del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	2015	2014
RESULTADOS	296,917.86	238,219.32
EJERCICIOS ANTERIORES	245,856.34	171,197.59
Utilidad Ejercicios Anteriores	245,856.34	171,197.59
PRESENTE EJERCICIO	51,061.52	67,021.73
Utilidad Presente Ejercicio	51,061.52	67,021.73

(II) INFORMACION DE CONTINGENCIA

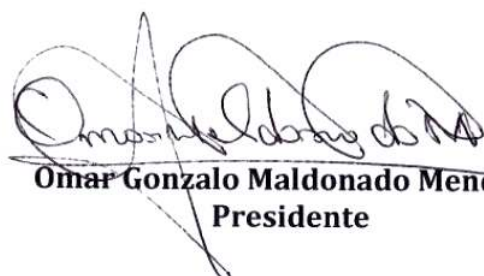
En cuanto a la información de Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre de 2015 no se produjeron eventos significativos que afecten los estados financieros presentados.

(JJ) APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Cabe destacar que la Junta General de Accionistas de MLS, en su sesión celebrada el 18 de abril de 2016, aprobó, entre otras cosas, el Estado de situación financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2015.

(KK) HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este reporte no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Omar Gonzalo Maldonado Mendoza
Presidente