

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>Notas</u>	2018	2017
<u>ACTIVOS</u>			
<u>Activos corrientes</u>			
Efectivo y equivalentes	Nota 3	404,205.86	118,220.62
Activos financieros y otros activos	Nota 4	390,109.41	395,815.22
Existencias	Nota 5	23,528.84	17,060.33
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	41,573.23	32,441.26
Seguros pagados por anticipado	Nota 1	2,693.81	2,277.45
Total Activos Corrientes		862,111.15	565,814.88
<u>Activos no corrientes</u>			
Propiedades y equipos	Nota 7	252,026.55	242,553.70
Impuesto diferido	Nota 6	5,802.57	0.00
Total Activos no corrientes		257,829.12	242,553.70
Total Activos		1,119,940.27	808,368.58
<u>PASIVOS</u>			
<u>Pasivos corrientes</u>			
Pasivos financieros	Nota 8	143,077.01	45,136.25
Otros pasivos corrientes	Nota 9	208,794.01	162,605.17
Total Pasivos Corrientes		351,871.02	207,741.42
<u>Pasivos a largo plazo</u>			
Cuentas por pagar relacionadas	Nota 10	60,804.85	74,629.24
Beneficios a los empleados	Nota 11	70,503.71	68,150.77
Total Pasivos a largo plazo		131,308.56	142,780.01
Total Pasivos		483,179.58	350,521.43
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	Nota 12	10,000.00	10,000.00
Reservas	Nota 12	22,565.52	22,565.52
Otros resultados integrales	Nota 11	15,015.16	0.00
Resultados Acumulados	Nota 12	589,180.01	425,281.63
Total Patrimonio		636,760.69	457,847.15
Total Pasivos y Patrimonio		1,119,940.27	808,368.58

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>Notas</u>	2018	2017
Ventas de servicios, netas	Nota 13	1,514,294.63	1,085,420.38
Costo de venta del servicio	Nota 13	<u>(1,118,326.71)</u>	<u>(779,726.85)</u>
UTILIDAD BRUTA		395,967.92	305,693.53
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Operacionales	Nota 14	<u>(195,504.50)</u>	<u>(172,415.06)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		200,463.42	133,278.47
Otros ingresos	Nota 1	31,613.76	6,106.46
Gastos financieros	Nota 1	<u>(3,355.68)</u>	<u>(2,715.21)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		228,721.50	136,669.72
Participación de Utilidades	Nota 15	(37,558.82)	(20,500.46)
Impuestos a la Renta	Nota 15	<u>(27,264.30)</u>	<u>(21,259.13)</u>
UTILIDAD NETA		163,898.38	94,910.13
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>			
Ganancias (pérdidas) actuariales		<u>15,015.16</u>	<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		178,913.54	94,910.13
UTILIDAD POR ACCION	NOTA 12	16.39	9.49

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<i>Capital Social</i>	<i>Reserva de Legal</i>	<i>Otros resultados Integrales</i>	<i>Resultados Acumulados</i>	<i>TOTAL</i>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,000.00	22,565.52	0.00	379,124.50	411,690.02
Utilidad neta del año 2017	0.00	0.00	0.00	94,910.13	94,910.13
Ajustes (Nota 11)	0.00	0.00	0.00	(48,753.00)	(48,753.00)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000.00	22,565.52	0.00	425,281.63	457,847.15
Utilidad neta del año 2018	0.00	0.00	0.00	163,898.38	163,898.38
Ganancias (pérdidas) actuariales (Nota 11)	0.00	0.00	15,015.16	0.00	15,015.16
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>10,000.00</u>	<u>22,565.52</u>	<u>15,015.16</u>	<u>589,180.01</u>	<u>636,760.69</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	2018	2017
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
Efectivo recibido de clientes	1,438,980.58	1,035,586.53
Efectivo pagados a proveedores y empleados	(1,338,572.11)	(930,105.42)
Otros ingresos, netos	23,962.44	3,391.25
<u>Efectivo neto provisto en actividades de operación</u>	<u>124,370.91</u>	<u>108,872.36</u>
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Inversiones en certificados y contrato mutuo	(100,000.00)	0.00
Adquisiciones de propiedades y equipos	(42,168.21)	(62,249.15)
<u>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</u>	<u>(142,168.21)</u>	<u>(62,249.15)</u>
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Pago por préstamos	123,782.54	(39,600.65)
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</u>	<u>123,782.54</u>	<u>(39,600.65)</u>
Aumento de efectivo y equivalente de efectivo	105,985.24	7,022.56
Efectivo al principio del año	298,220.62	291,198.06
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>404,205.86</u>	<u>298,220.62</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	2018	2017
Utilidad Neta	163,898.38	94,910.13
Ajustes para conciliar utilidad (perdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Impuesto a la Renta	27,264.30	21,259.13
Participación empleados	37,558.82	20,500.46
Depreciaciones	32,695.36	32,285.49
Otros ajustes	21,670.76	25,631.23
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	(75,314.05)	(49,833.85)
Activos por impuestos y diferido	(14,934.54)	1,068.31
Inventarios	(6,468.51)	(1,220.12)
Otros activos	(2,152.53)	(932.98)
Pasivos financieros	(39,666.17)	(4,385.77)
Otros pasivos corrientes	(20,180.91)	(30,418.67)
Total ajustes	(39,527.47)	13,953.23
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>124,370.91</u>	<u>108,863.36</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

1. INFORMACION GENERAL Y OPERACIONES

MALDONADO DE LIMPIEZA SERVIMALDONADO S.A.- La compañía fue constituida el 18 de diciembre del año 1995, mediante escritura pública e inscrita en el Registro mercantil el 31 de enero del 1996, en la ciudad de Guayaquil, y autorizada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 95-2-1-1-0008117, su principal a la realización de actividades complementarias de alimentación, mensajería y/o limpieza.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La **Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador** oficializaron la aplicación de las NIIF Completas y para Pymes, siendo su periodo de aplicación legal a partir del año 2010 al 2012, mediante resoluciones estableció las condiciones para calificar a las compañías que deben aplicar NIIF Completas o Pymes:

<i>Aplican NIIF Pymes</i> , las compañías que tengan:	<i>Aplican NIIF Completas</i>
• Activos totales inferiores a US\$. 4,000,000 • Registren un valor de ventas brutas anuales inferiores US\$. 5,000,000 • Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).	Todas las compañías que no cumplan una de las tres condiciones referidas para aplicar NIIF para Pymes.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con ***Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes (IFRS en sus siglas en Inglés)***, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés).

Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía, los estados financieros del año 2018 fueron aprobados por la Gerencia y serán puestos a disposición de la junta de socios para su aprobación. Los estados financieros del año 2017 fueron aprobados por la junta de socios en abril 25 del 2018.

Base de preparación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

Las principales políticas utilizadas se resumen a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2. **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Efectivo y equivalente de efectivo.- Incluyen efectivo disponible a la vista en bancos, libre de restricciones, las inversiones temporales son títulos de valores con vencimientos hasta 90 días. En el año 2018 y 2017 la compañía registra inversiones temporales (nota 3).

Activos y pasivos financieros.- Corresponden principalmente a cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente al costos de transacción, que es su valor razonable al momento de su reconocimiento, más los costos directamente atribuibles a las operaciones y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. Los activo financiero se dan de baja cuando el derecho contractual sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando se transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Corresponden principalmente valores pendientes de cobro por venta de bienes y servicios eléctricos, los cuales no registran intereses. (Nota 4).
- **Inversiones.**- Corresponden certificados de inversión y préstamo contrato mutuo, registrados a costo, ni no cotizados en el mercado de valore. Los intereses se registran en el resultado. (Nota 4)
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo, la cuales corresponden a valores pendientes por cancelarse por la adquisición de bienes y servicios. (Nota 8).

Riesgos.- Las Normas Internacionales de Información Financieras, requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado y financieros. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Riesgo de liquidez.**- La compañía ha financiado con operaciones con proveedores locales. La Gerencia de la Compañía prudente al riesgo, efectúa las gestiones necesarias para mantener una liquidez que le permita disponer de efectivo para cubrir sus obligaciones.
- **Riesgo financieros.**- Es el riesgo que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de los instrumentos financieros fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la compañía evalúa bajo varios escenarios el impacto de la tasa de interés sobre la utilidad o pérdida.
- **Crédito.**- Es el riesgo de una posible pérdida de recuperación de los ventas, que son evaluadas anualmente, razón por la cual se implementa políticas y procedimiento para controlar la gestión comercial, y así disminuir el riesgo.

Existencias.- Están registrados al costo y registrados bajo el método promedio que no excede el valor neto realizable, y, corresponden a materiales utilizados para la limpieza, herramientas y otras existencias, cuando son consumidos se registran en el resultado.

Activo por impuestos corrientes.- Los activos por impuestos corrientes representan créditos tributarios que pueden ser compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida en cada caso particular.

El activo por impuesto diferido.- Corresponde al reconocimiento del impuesto por la diferencia temporaria entre la base contable y la base fiscal, la cual se disminuye cuando las diferencias

2. **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

temporarias se igualan o cuando ya no tiene derecho a recibir ningún beneficio. Se evalúa anualmente si se espera obtener beneficios sobre las partidas temporarias. El impuesto diferido se registra contra el resultado en la provisión del impuesto a la renta. En el año 2018, el impuesto diferido se genera por las provisiones del año por jubilación patronal y desahucio.

Seguros pagados por anticipado.- Corresponden a los saldos pendientes de amortizar de seguros, de acuerdo al plazo de las primas (un año) de los bienes asegurados de la compañía, fidelidad, y otros seguros.

Propiedades y equipos, neto.- Están registrados al costo de adquisición, los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada. La vida útil de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Vida útil %
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículo	20%
Equipos de Computación	33%

Otras pasivos corrientes.- Están conformados principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados de acuerdo a las disposiciones establecidas por las leyes laborales; y; adicionalmente incluyen valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes de retenciones e IVA.

Cuentas por pagar a largo plazo relacionada.- corresponden a valores por cancelarse al accionista por préstamos recibidos y valores pendiente de liquidar. (Nota 10).

Beneficios a los empleados.- Corresponde a la reserva matemática por jubilación patronal y desahucio, que establece el Código del Trabajo. Los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. La compañía registra en los resultados una provisión para jubilación patronal con base a un estudio actuarial anual realizado por actuarios profesionales. Este estudio incluye además cálculo de bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la compañía.

En Diciembre 29 del 2017, se expide la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, que rige para el ejercicio económico 2018, teniendo importantes efectos como el incremento de la no deducibilidad de las reservas anticipadas de jubilación patronal y desahucio, en la determinación del impuesto a la renta del año 2018, tan solo se permitiendo la deducibilidad de los pagos efectuados de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo. En el ejercicio económico 2017, se permitía la deducibilidad de las provisiones con ciertas condiciones. (Ver nota 15)

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

2. **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Otros resultados integrales.- Corresponden a ajustes por provisiones de beneficios a los empleados por ganancias o pérdidas actuariales, (Nota 11).

Resultados acumuladas.- Incluyen la utilidad y pérdida de periodos anteriores y el resultado del ejercicio.

Reconocimiento de ingresos. Costos y gastos.- La Compañía reconoce ingresos cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos en función al método del devengado. La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que son efectuados los pagos.

Gastos financieros.- En el año 2018 y 2017 corresponden principalmente a comisiones bancarias e intereses por compra de vehículo.

Otros ingresos.- En el año 2018 incluyen principalmente al registro de los rendimientos financieros de los certificados de depósitos (Nota 3 y 4) e ingresos por descuentos a empleados; y provisión de jubilación patronal de ex empleados. En el año 2017 correspondió a ingresos por rendimientos financieros.

Participación de trabajadores.- El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Provisión para impuesto a la renta (corriente y diferido).- El impuesto a la renta está conformado por el impuesto corriente, que se carga en el resultado y corresponden al mayor entre el impuesto a la renta calculado y el anticipo de impuesto a la renta calculado, para cada año. El impuesto a la renta mínimo fue el impuesto a la renta calculado para el año 2018 y 2017, debido que fue mayor al anticipo de impuesto a la renta; y, más o menos el impuesto diferido por diferencias temporarias, calculado con la tasa impositiva del impuesto para cada año.

El impuesto a la renta fue calculado en conforme de la composición accionaria:

- **Composición accionaria en paraísos fiscales directa o indirectamente:** igual o mayor al 50%, aplicarán para el año 2018 la tasa del 28% sobre el total de la base imponible (para el año 2017 la tasa de impuesto a la renta fue del 25%); o, con participación accionaria inferior al 50%, aplicaran para el año 2018 la tasa del 28% sobre la base imponible proporcional a la participación accionaria (para el año 2017 la tasa de impuesto a la renta fue del 25%).
- **Con accionistas de establecimiento o residencia ecuatoriana:** en el año 2018 aplica el 25% sobre la base imponible proporcional, (en el año 2017 la tasa fue del 22%).

El anticipo de impuesto a la renta, se calcula en función a la cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio y sobre el costo y gastos deducibles; y, 0.4% de los ingresos gravables y de los activos.

Uso de estimaciones.- La preparación de estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la evaluación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están compuestas como sigue:

	US\$	
	2018	2017
<u>Caja y Bancos:</u>		
Bancos locales	33,866.56	16,920.62
Caja	339.30	1,300.00
<u>Subtotales Efectivo</u>	34,205.86	18,220.62
<u>Inversiones temporales:</u>		
(+) Certificado de inversión (nota 4)	370,000.00	280,000.00
<u>Total efectivo y equivalente de efectivo</u>	404,205.86	298,220.62

Bancos: Son dinero en efectivo a la vista y están libre de restricciones, en el año 2018 correspondía a saldos en los Bancos de Pichincha S.A. por US\$. 15,736.18, Bolivariano C.A. por US\$. 1,664.93, BAnEcuador B.P. por US\$. 143,713.67 y Banco Guayaquil S.A. por US\$. 2,751.78, en el año 2017 correspondió a Banco Bolivariano C.A. por US\$. 1,622.51 y Pichincha S.A. por US\$. 15,298.11.

4. **ACTIVOS FINANCIEROS Y OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están compuestas como sigue:

	US\$	
	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	281,725.36	209,167.34
Inversiones a valor razonable	100,000.00	0.00
Anticipo empleados	6,491.78	3,976.06
Anticipo proveedores	1,892.27	2,671.82
TOTAL	390,109.41	215,815.22

Cuentas por cobrar.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a valores pendientes de cobro por servicios de limpieza principalmente, que tienen vencimiento de 30 días.

Inversiones a valor razonable con cambio en el resultado.- Corresponde a certificados de inversión (C.I.) y préstamo contrato mutuo (PCM), el detalle y movimiento es el siguiente:

Inversiones en el año 2018:

Inv.:	Emisora	Monto	Fecha suscripción	Fecha venc.	Tasa de interés	Plazo en días	(-) Vencido en 90 días (Nota 3)	Vencido mayores a 90 días
C.I.No.1	Banco Diners Club del Ecuador S.A.	100,000.00	4-oct-18	7-oct-19	6.65%	368	0.00	100,000.00
C.I.No.2		100,000.00	8-mar-18	8-mar-19	6.65%	365	(100,000.00)	0.00
C.I.No.3	BanEcuador B.P.	100,000.00	4-jun-18	2-ene-19	6.25%	212	(100,000.00)	0.00
P.C.M.	Procesadora del Rio S.A. Proriosa	170,000.00	26-oct-18	24-ene-19	7.00%	90	(170,000.00)	0.00
		470,000.00					(370,000.00)	100,000.00

4. **ACTIVOS FINANCIEROS Y OTROS ACTIVOS (Continuación)**

Inversiones en el año 2017:

Inv.:	Emisora	Monto	Fecha suscripción	Fecha venc.	Tasa de interés	Plazo en días	(-) Vencido. en 90 días (Nota 3)	Vencido. mayores a 90 días
C.I.No.1	Banco Diners Club del	100,000.00	21-oct-16	14-ene-18	6.65%	450	(100,000.00)	0.00
C.I.No.2	Ecuador S.A.	100,000.00	22-sep-17	21-ene-18	6.65%	121	(100,000.00)	0.00
P.C.M.	Procesadora del Rio S.A. Prioriosa	80,000.00	10-oct-18	9-mar-18	4.91%	150	(80,000.00)	0.00
		280,000.00					(280,000.00)	0.00

Nota: Las inversiones se registran al costo que su valor razonable, los intereses son registrados en el resultado, las inversiones con vencimiento en 90 días son reclasificadas como equivalente de efectivo para propósito de presentación de acuerdo a la sección 7 de la NIIF para Pymes.

5. **EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por materiales que serán utilizados para los servicios de limpieza y jardinería por US\$. 14,153.96, uniformes por US\$. 4,877.50, repuestos de equipos y herramientas de jardinería por US\$. 3,778.16 y otras existencias por US\$. 721.22. En el año 2017 estuvo conformado por materiales de limpieza y jardinería por US\$. 10,658.72, uniformes por US\$. 2,995.42, repuestos de equipos y herramientas de jardinería por US\$. 2,350.68 y otras existencias por US\$. 1,055.51.

6. **ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES Y DIFERIDO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están compuestas como sigue:

	US\$	
	2018	2017
Crédito tributario fuente	29,136.86	19,900.21
Crédito tributario Iva	11,329.38	11,434.06
Otros impuestos	1,106.99	1,106.99
Impuesto diferido	5,802.57	0.00
Subtotal	47,375.80	32,441.26
(-) reclasificación a largo plazo Impuesto Diferido	(5,802.57)	0.00
TOTAL	41,573.23	32,441.26

Crédito tributario por retenciones en la fuente.- Representan retenciones que han sido efectuadas por clientes de la Compañía, las mismas que de acuerdo a la normativa tributaria vigente pueden ser utilizadas directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en el ejercicio corriente o en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. En caso que las retenciones en la fuente sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso o presentar reclamo de pago indebido.

6. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES Y DIFERIDO (Continuación)

Crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado - IVA- Corresponde al Impuesto pagado en las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en los servicios ofrecidos, el mismo que puede ser compensado con obligaciones presentes y futuras de impuesto a la renta, previa notificación al Director General del Servicio de Rentas Internas - SRI, así como también solicitar el reintegro de las retenciones en la fuente.

Impuesto diferido- Corresponden al reconocimiento del impuesto diferido por la provisión de jubilación patronal y desahucio en el año 2018, que son no deducibles en el periodo del registro de las provisiones y serán deducibles en periodos posteriores, cuando se realice el pago. (Ver Nota 15). El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Saldo inicial	0.00	0.00
(+) Provisión por jubilación patronal y desahucio	5,802.57	0.00
Saldo final	5,802.57	0.00

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están compuestas como sigue:

	US\$	
	2018	2017
Edificios	150,000.00	150,000.00
Vehículos	143,379.24	141,710.94
Equipos y maquinarias de limpieza	124,833.16	112,826.66
Muebles y Equipos de Oficina	38,412.39	36,867.91
Equipos de Computación	13,611.31	13,611.31
Instalaciones	505.00	505.00
Subtotales	470,741.10	455,521.82
(-) Depreciación acumulada	(218,714.55)	(212,968.12)
TOTAL	252,026.55	242,553.70

El movimiento de propiedades y equipos es el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Saldo Inicial	242,553.70	212,590.00
(+) Adquisiciones	44,630.36	61,849.15
(+) Ajuste	(2,462.15)	400.04
(-) Depreciaciones	(32,695.36)	(32,285.49)
Saldo final	252,026.55	242,553.70

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están compuestas como sigue:

8. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)

	2018	2017
	US\$	
Cuentas por pagar relacionada	123,782.54	0.00
Cuentas por pagar proveedores	19,294.47	45,136.25
TOTAL	143,077.01	45,136.25

Cuentas por pagar relacionada.- Al 31 de diciembre del 2018 representa préstamo realizado por el accionista Omar Maldonado Mendoza, que no genera interés y vence en el primer trimestre del 2019.

Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 representan principalmente valores por cancelar por adquisiciones de bienes y servicios. El principal saldo por pagar corresponden a Automotores Continental S.A. por US\$. 8,989.65 en el año 2018 y US\$. 18,562.90 en el año 2017. En el año 2018 incluye adicionalmente valores por pagar a tarjeta de crédito por US\$. 5,140.31.

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están compuestas según el siguiente detalle:

	2018	2017
	US\$	
<u>Beneficios a los empleados</u>		
Participación de trabajadores	37,864.94	28,022.99
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	9,284.81	16,958.16
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	37,693.23	29,177.11
Fondo de reserva	1,290.12	1,072.38
Vacaciones	58,556.63	36,412.65
Subtotales	144,689.73	111,643.29
<u>Aportaciones e impuestos por pagar SRI:</u>		
Cuentas por pagar al IESS	14,593.64	13,532.29
Impuesto a la renta por pagar	33,830.90	22,023.16
Retenciones en la fuente	458.95	549.61
Iva en ventas	14,824.59	14,227.82
Retenciones de IVA	396.20	629.00
Subtotales	64,104.28	50,961.88
TOTAL	208,794.01	162,605.17

10. CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 corresponden a valores por pagar al accionista Omar Maldonado por US\$. 34,352.64 que provienen de pagos efectuado por el accionista por juicios laborales en contra de la compañía (En el año 2017 fue de US\$. 48,177.03) y US\$. 26,452.21 por valores por liquidar por dividendos (En el año 2017 fue de US\$. 26,452.21). Estos saldos no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

11. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Continuación)**

	US\$	
	2018	2017
Jubilación Patronal	45,457.47	45,798.64
Provisión por Desahucio	25,046.24	22,352.13
TOTAL	70,503.71	68,150.77

Durante los años 2018 y 2017, el movimiento de la jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Saldo Inicial	68,150.77	0.00
(+) Registro inicial de provisión jubilación patronal y desahucio	0.00	48,753.00
(+) Provisión jubilación patronal y desahucio	23,210.27	25,631.23
(-) Reverso de provisión ex empleados	(4,295.64)	0.00
(-) Ajuste a otro resultados integrales	(15,015.16)	0.00
(-) Pagos	(1,546.53)	(6,233.46)
Saldo final	70,503.71	68,150.77

En el ejercicio económico 2018 y 2017 el valor presente actuarial fue determinado por Actuaría S.A. fue determinado mediante el método denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado". Se han considerado a todos los trabajadores para los cálculos, se consideró como gastos no deducibles la provisión de jubilación patronal y desahucio por US\$. 23,210.57 en la determinación del impuesto a la renta del año 2018; y en el ejercicio económico 2017 se consideró US\$. 7,559.00 de jubilación patronal que corresponden a la provisión de jubilación patronal de trabajadores con menos de 10 años de trabajo, (Nota 15).

A partir del año 2018 las provisiones anticipadas de jubilación patronal y desahucio serán gastos no deducible para la determinación del impuesto a la renta, pudiendo deducirse el pago por estos beneficios según lo establecido en el Código de Trabajo, en el año o periodos posteriores cuando se genere el pago, generando una diferencia temporaria (impuesto diferido) para la determinación del impuesto a la renta. En el año 2017 solamente las provisiones de jubilación patronal de trabajadores de más de 10 años de trabajo en la compañía eran deducibles para la determinación del impuesto a la renta y el total de las provisiones por desahucio.

Los principales supuestos utilizados en el cálculo de la reserva matemática para la jubilación patronal y desahucio fueron los siguientes:

	2018	2017
Salario mínimo vital (US\$.)	386	375
Número de empleados (activos)	129	124
Tasa de interés actuarial (anual)	8.09%	7.69%
Tasa de crecimiento de sueldos (anual)	1.5%	2.50%

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están conformados como sigue:

Capital Social.- Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017, está constituido por 10.000 ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 por acción, pertenecientes al Sr. Omar Gonzalo Maldonado Mendoza con participación accionaria del 99%, Paolo Joselito Maldonado Mendoza con participación 0.5%, y, Edison Rolando Maldonado Mendoza con participación accionaria de 0.5%, todos los accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

Resultados acumulados.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden resultados acumulados del periodo actual y periodos anteriores.

Utilidad básica por acción.- La utilidad básica por acción, para los años 2018 y 2017 respectivamente, han sido calculadas dividiendo el resultado del año atribuible a los accionistas, entre el número de acciones en circulación en ambos periodos.

13. VENTAS DE SERVICIOS, NETOS Y COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	US\$ 2017
<u>Venta de Servicios:</u>		
-Limpieza	1,353,353.90	995,801.74
-Jardinería	75,430.26	40,170.41
-Eventuales	49,605.48	25,828.55
-Mensajería	25,428.55	21,405.18
-Generales	10,099.74	460.00
-Estibaje	376.70	1,754.50
Total venta de servicios	1,514,294.63	1,085,420.38
<u>Costos de ventas de servicio:</u>		
<u>Mano de obra</u>		
-Sueldos, salarios y beneficios sociales	(788,480.75)	(578,950.39)
-Otros gastos de mano de obra	(88,395.36)	(11,873.90)
-Jubilación patronal y desahucio	(19,577.22)	(18,073.82)
<u>Costos indirectos</u>		
-Materiales, herramientas y otros insumos	(54,398.78)	(56,789.43)
-Mantenimientos	(137,653.11)	(85,460.07)
-Depreciaciones	(29,821.49)	(28,579.24)
Total costo de venta de servicio	(1,118,326.71)	(779,726.85)
Utilidad Bruta	395,967.92	305,693.53

14. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

14. GASTOS OPERACIONALES (Continuación)

	US\$	
	2018	2017
Sueldos, salarios y beneficios sociales	109,874.23	103,044.02
Honorarios	12,268.51	9,950.03
Impuestos y contribuciones	7,326.50	6,905.38
Mantenimientos de activos	6,868.03	5,961.96
Alquiler, arriendo y alícuotas	6,000.00	6,000.00
Combustibles y lubricantes	4,672.16	3,962.20
Prima de seguros	4,559.53	2,777.43
Jubilación patronal y desahucio	3,633.05	7,557.41
Depreciaciones	2,873.87	3,706.25
Gastos de gestión	1,973.00	2,050.00
Servicios básicos	1,516.72	2,370.83
Alimentación y refrigeración	1,118.35	1,122.86
Otros gastos	32,820.55	17,006.69
TOTAL	195,504.50	172,415.06

15. PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Gerencia preparó la conciliación tributaria, y el impuesto determinado es el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Utilidad antes de participación e impuestos	228,721.50	136,669.72
(-) Participación de Trabajadores	(37,558.82)	(20,500.46)
<u>Partidas permanentes</u>		
(+) Gastos no deducibles	2,756.03	11,848.27
(-) Reversiones de jubilación ex empleados	(4,295.64)	0.00
(-) Deducciones del personal discapacitado y adultos mayores	(59,656.80)	(38,385.13)
(-) Incremento de empleados	(20,909.06)	0.00
<u>Diferencias temporarias</u>		
(+) Provisión de jubilación patronal y desahucio	23,210.27	0.00
Base imponible para Impuesto a la renta	132,267.48	96,632.40
Impuesto a la renta causado 25% en el año 2018 y 22% en el año 2017	33,066.87	21,259.13
<u>Determinación del pago mínimo del impuesto a la renta</u>		
- Impuesto a la renta causado	33,066.87	21,259.13
- Anticipo de impuesto a la renta año	9,458.51	5,415.67
Impuesto a pagar (mayor entre el Impuesto a la renta y el anticipo)	30,066.87	21,259.13

15. PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

Gastos no deducibles: Al 31 de diciembre del 2018 los gastos no deducibles corresponden principalmente a la provisión de jubilación patronal y desahucio por US\$. 23,210.27 y otros gastos no soportados con comprobantes de ventas por US\$. 2,756.03; y; en el año 2017 fue de US\$. 7,559.00 por provisión de jubilación patronal de trabajadores que tienen menos de 10 años de trabajo en la compañía y otros gastos no soportados con comprobantes de ventas por US\$. 11,289.27.

Deducciones adicionales: En el año 2018 y 2017 corresponden a deducciones adicionales por tener contratado a personal discapacitado y adultos mayores que las leyes tributarias permiten la deducibilidad del 150% adicional; y; deducibilidad del beneficio tributario por incremento de empleados por en los respectivos años.

El movimiento del impuesto a la renta por pagar es el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Impuesto a la renta causado años 2018 y 2017	33,066.87	21,259.13
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta (Nota 6)	(29,136.86)	(19,900.21)
Saldo a final a pagar	3,930.01	1,358.92

Las declaraciones del impuesto a la renta de los años 2016 al 2018, no han sido revisadas por las autoridades fiscales. La Gerencia de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

El impuesto a la renta (corriente y diferido) del ejercicio económico 2018 es:

	US\$
Impuesto a la renta:	
Impuesto corriente (conciliación tributaria)	33,066.87
Impuesto diferido:	
• Generación por provisión de jubilación patronal y desahucio año 2018 US\$. 23,210.27 x 25%	(5,802.57)
Impuesto a la renta (impuesto corriente y diferido)	27,264.30

LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA APLICABLE PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO 2018: Publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 de 29 de diciembre del 2017, que tiene como objetivo la reactivación económica, al buscar impulsar a los sectores privado y popular y solidario; y, equilibrar el presupuesto público. Los principales cambios reformativos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, consiste en:

- **Aumento de la tasa del Impuesto a la renta:** la tasa de impuesto a la renta para sociedades será del 25% para sociedades que tengan accionistas con residencia fiscal en Ecuador y 28% para sociedades que tengan accionistas con residencial fiscal en un paraísos fiscales, se aplicarán las tasas de manera proporcional a la composición accionaria. En el caso que los accionistas con residencia fiscal sean mayores o igual al 50% se aplicará el 28% sobre el total de la base imponible para el impuesto a la renta.

15. **PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)**

- **Reducción de rubros para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta:** Las compañías no consideran para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, en los rubros de costos y gastos, los sueldos, la decimotercera y decimocuarta remuneración, y, aportes patronales al seguro social obligatorio.
- **Obligación de llevar contabilidad:** a todas las personas naturales y sucesiones indivisas cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal inmediato anterior, sean mayores a US\$. 300,000
- **Jubilación patronal y desahucio:** serán deducibles los pagos por desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código de Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efecto del impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal.
- **Exoneración del pago de impuesto a la renta:** las nuevas microempresas que inicien su actividad económica a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, gozarán de la exoneración del impuesto a la renta durante 3 años a partir del primer ejercicio fiscal en el que se genere el ingreso operacionales.

LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Y REGLAMENTO APLICABLE PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO 2017: Las principales estimaciones para la determinación del impuesto a la renta para el ejercicio económico 2017, corresponden a:

- **Tasa del Impuesto a la renta:** la tasa de impuesto a la renta para sociedades será del 22% para sociedades que tengan accionistas con residencia fiscal en Ecuador y 25% para sociedades que tengan accionistas cuya residencia fiscal sea en un paraíso fiscal, se aplicarán las tasas de manera proporcional a la composición accionaria. En el caso que los accionistas con residencia fiscal sean mayores o igual al 50% se aplicará el 25% sobre el total de la base imponible para el impuesto a la renta.
- **Rebaja del Anticipo de impuesto a la renta:** En diciembre del 2017, mediante **Decreto Presidencial**, se otorgó rebaja del saldo del anticipo de impuesto a la renta del ejercicio económico 2017, estas rebajas están relacionadas a las ventas o ingresos brutos, la Gerencia determinó que su valor a liquidar del anticipo es del US\$. 5,415.67 (US\$. 9,026.12 x 60%) debido que en el mencionado decreto establece una rebaja del 40% a las empresas que registren ingresos mayores a US\$. 1,000,000.01, siendo los ingresos de la compañía mayores al monto establecido.

16. **CONTRATOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la compañía mantiene suscrito contratos por varias empresas privadas, los servicios complementarios de limpieza y jardinería integral, los cuales comprenden limpieza y mantenimiento de áreas verdes, en ambos servicios incluyen mano de obra, herramientas, químicos, suministros y materiales. Las actividades complementarias de limpieza se efectúan diaria, semanal, quincenal y mensual. Los contratos tienen un año de vigencia, se extenderá automáticamente, siempre que alguna de las partes recibiera un aviso de terminar el contrato en un plazo de 30 días.

18. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos han sido reclasificados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, para propósitos de presentación de este informe de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras.

19. LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL FRAUDE

La Administración de la Compañía es la principal responsable de la prevención y detección del fraude. Por tal motivo, está siempre atenta a reducir las oportunidades de que éste se produzca, así como a disuadirlo ante cualquier posibilidad, exhortando a los trabajadores a no cometerlo en razón que existen procedimientos que pueden detectarlo, así como políticas y otras disposiciones legales que pueden sancionarlo. La Administración de la Compañía tiene el compromiso de crear una cultura de honestidad y comportamiento ético, que es reforzada mediante una supervisión activa, que incluye prever la posibilidad de elusión de los controles o de que existan otro tipo de influencias inadecuadas sobre el proceso de información financiera.

La Administración de la Compañía actúa honrada y éticamente, sin manipular resultados y la rentabilidad de la Compañía, los estados financieros adjuntos son el resultado de un proceso adecuadamente dirigido y supervisado, no existiendo información financiera fraudulenta o apropiación indebida de activos, que representarían las eventuales incorrecciones materiales sean o no intencionadas sobre las cuales el auditor externo le concierne obtener una seguridad razonable, conforme a la NIA No. 240.

20. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

En cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, efectuamos las siguientes revelaciones:

Eventos Posteriores.- Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 26 del 2019), no existe evento posterior que amerite ser mencionado.
