

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

Informe de los Auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IESBA	Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDENTES

A los Accionistas de

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN
Guayaquil, 18 de abril del 2020

Opinión

He auditado los estados financieros de MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, estado de cambios en el Patrimonio Neto y el estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN al cierre del período al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se escriben más delante de la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

Autonomía

Soy independiente de MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores IESBA, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

Asunto significativo de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según el juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones.

En mi opinión no se han presentado asuntos significativos que debamos revelar, según la NIA 701.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Objetivos del auditor relativos a la auditoría de los estados financieros

El objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Se identificó y se evaluó riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, se diseñó y ejecutó procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión.
- Se obtuvo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.
- Se evaluó si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Se concluyó sobre la adecuación de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si es que existe una incertidumbre material, se requiere que se llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento, según la NIA 570(revisada).
- Se evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Indico a los responsables de la Administración respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



También he proporcionado a los responsables de la entidad una declaración de que se ha cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a la independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.



Viviana Naranjo Chacón

Auditor Externo

Guayaquil, abril 18, 2020

**MILENIO LIMPIEZA Y MANTEENIMIENTO S.A.
MILIMAR**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(expresado en dólares)**

		2,019	2018
ACTIVO	Notas		
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	26	87,448
Cuentas por Cobrar	D	418,200	580,578
Inventarios	E	126,757	139,043
Gastos Anticipados	F	20,816	23,456
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 565,799	830,520
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	G	943,428	902,527
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		-	17,092
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		943,428	919,618
TOTAL ACTIVO		\$ 1,509,228	1,750,137.88
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	H	379,726	1,573,653
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 379,726	1,573,653
PASIVO A LARGO PLAZO		144,535	162,981
TOTAL PASIVO		\$ 524,261	1,736,634
PATRIMONIO			
Capital Social	J	10,000	10,000
Aportes a Futuras Capitalizaciones	J	971,250	-
Reserva Legal	J	1,099	1,099
Utilidad Acumulada	J	27,568	27,568
Pérdida Acumulada	J	(25,163)	-
Resultados Adopción NIIF	J	-	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	J	213	(25,163)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 984,967	13,504
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1,509,228	1,750,138

Ver notas a los estados financieros


Ing. Ivette Montalvo
Gerente General

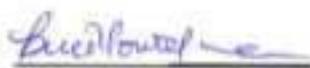

CPA Kerby Ronquillo Garces
Contador

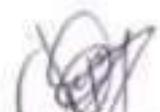
MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	2019	2018
INGRESOS			
Ingresos Ordinarios	K	1,308,591	1,230,731
Otros Ingresos	K	38,620	31,131
TOTAL INGRESOS	5	1,347,211	1,261,862
COSTO DE VENTAS		1,224,333	1,142,780
UTILIDAD BRUTA		122,877	119,082
EGRESOS			
Gastos Administrativos y de Ventas	L	105,481	133,072
Gastos Financieros	M	17,088	11,173
TOTAL EGRESOS	5	122,569	144,245
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	5	308	(25,163)
Participación a Trabajadores		50	-
Impuesto a la Renta	N	71	-
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		213	(25,163)

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Ivette Montalvo
 Gerente General


 CPA Carlo Bonavilla Garces
 Contador

BIENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. BOLIVIA

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Al 31 de diciembre del 2018
 Exprimado en dólares

	Capital Suscrito y Pagado	Aportes a Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Utilidad Acumulada	Perdida Acumulada	Resultado Adjudicado 2017	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 01/01/2018	10,000	-	1,000	27,000	-	-	(20,100)	18,900
Ingresos a Futuras Capitalizaciones	-	871,200	-	-	-	-	-	871,200
Transferencia	-	-	-	-	(25,100)	-	20,100	-
Resultado de Utilidades Adjudicadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	300	300
Participación Integridad	-	-	-	-	-	-	60	60
Ingresos a la Reserva	-	-	-	-	-	-	(75)	(75)
Saldo al 31/12/2018	10,000	871,200	1,000	27,000	(25,100)	-	114	884,900

Hg. Carlos Herrera
 Director General



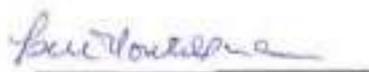
Director General

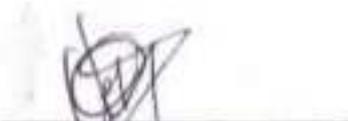
MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2019
(expresado en dólares)

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta	\$	118
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>121</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	\$	334
CAPITAL DE TRABAJO		-999,652
Aumento o Disminución en Cuentas para Cobrar		162,379
Aumento o Disminución en Inventarios		12,285
Aumento o Disminución en Otros Activos		2,639
Aumento o Disminución en Cuentas por Cobrar Largo Plazo		17,092
Aumento o Disminución en Cuentas por Pagar		<u>-1,194,047</u>
Efectivo neto de operación	\$	(999,319)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento o Disminución en Pasivos L/P		-18,446
Aumento o Disminución en Aportes a Futuras Capitalizaciones		<u>971,250</u>
Efectivo neto de financiamiento	\$	952,804
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos		<u>-40,902</u>
Efectivo neto de inversión	\$	(40,902)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Disminución Neta de Efectivo y sus Equivalentes durante el período		(87,417)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		<u>87,443</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	\$	<u>26</u>


Ing. Ivette Montalvo
Gerente General


CPA Karo Rosquillo Garcés
Contador

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A. INFORMACION GENERAL

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en noviembre 23 de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 28 del mismo año. Su actividad principal actual, es la realización de actividades complementarias de limpieza de todo tipo de instalaciones y oficinas bancarias, comerciales, industriales, etc.

B. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2019 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas 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.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros

Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones, otras, y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción. Activos financieros a costo amortizado.

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Deterioro de activos financieros

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

La provisión se ajusta anualmente con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la Provisión para cuentas de dudosa recuperación.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero liquidándolo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han extinguido, esto es, cuando la obligación especificada haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedades y equipos

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial.** - Las partidas de propiedades se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial.** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.** - El costo de las propiedades 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.

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)	Valor residual
Maquinaria y equipo	10	Sin residual
Muebles, enseres e instalaciones	10	Sin residual
Vehículo	5	Sin residual
Equipo de computación	3	Sin residual

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles 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 a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Las 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

Obligaciones con instituciones financieras

Las 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores.

mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

Provisiones corrientes

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

Beneficios a los empleados

Pasivos corrientes

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio en el período en el que han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de los contratos de servicio de seguridad en el curso ordinario de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se cumplan los criterios descritos para cada línea de negocio.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

Administración de Riesgos Financieros

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

a) Riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

b) Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía toma dinero en préstamo a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

c) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

d) Riesgo de liquidez

La Administración de la Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía.

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

e) Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Administración revisa la estructura de capital de la Compañía sobre una base mensual. Como parte de esta revisión, la administración considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

Estimaciones y criterios contables significativos

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

a) Vidas útiles y valores residuales

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

b) Valor razonable de activos y pasivos

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Los valores detallados corresponden al efectivo en cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2019, en entidades financieras locales, las cuales no tienen ningún tipo de restricción de uso.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
Caja	(62)	115
Bancos	88	87,328
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	26	87,443

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
BANCOS		
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	-	84,561
Cta. Ahorro Bco. Guayaquil	-	2,076
Cta. Ahorro Cooperativa Jep	-	525
Banco Pichincha Cta Ahorros	-	0
Banco del Austro Cta. Cte.	88	165
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	88	87,328

D. CUENTAS POR COBRAR

- a) Corresponde principalmente a clientes y crédito tributario.
- b) la compañía luego del análisis de cartera no ha determinado deterioro al cierre del 2019.
- c) las cuentas por cobrar a relacionadas no se generan con intereses.
- c) corresponde al crédito tributario acumulado de retenciones en la fuente.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes No Relacionados	-	70,478
Clientes Relacionados	749	91,881
Provisión Cuentas Incobrables	-	(83)
Otros Cuentas Relacionadas	319,252	201,621
Otros Cuentas No Relacionadas	10,962	-
CRÉDITO TRIBUTARIO		
Crédito Tributario (Retenciones Fuente)	87,236	87,307
Crédito Tributario Iva (Adquisiciones)	-	118,080
Crédito Tributario (Retenciones de IVA)	-	11,296
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	418,200	580,578

E. INVENTARIOS

Corresponde a uniformes, materiales de limpieza y aseo que se requieren para brindar los servicios a los clientes.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
INVENTARIOS		
Inventarios	126,757	139,043
TOTAL DE INVENTARIOS	126,757	139,043

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

F. OTROS ACTIVOS

El detalle de los mismos es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
ACTIVO DIFERIDO		
Seguros pagados por anticipado	20,816	10,745
Otros	-	12,711
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	20,816	23,456

G. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La Propiedad, Planta y Equipo aumenta con la renovación de maquinarias para el servicio de limpieza a los clientes. Al cierre del 2019 no se ha determinado valor de depreciación debido a la reestructuración de cálculo de la mismas lo cual se verá incrementado en el 2020, el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Terreno	875,000	875,000
Maquinarias y Equipos	73,813	69,653
Equipos de Oficina	886	560
Equipos de Computación	4,577	3,867
Vehículo	98,887	63,182
	1,053,163	1,012,261
Depreciación Acumulada	(109,734)	(109,734)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	943,428	902,527

H. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) corresponde a proveedores locales de material y servicio. El valor de \$971,250.00 de proveedores relacionados fue destinado como Aportes a Futuras Capitalizaciones.

b) Obligaciones con el IESS.

c) Provisión de beneficios a empleados los cuales serán cancelados según lo estipula la normativa legal.

d) sobregiro bancario el cual fue cubierto en febrero 2020.

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar Proveedores	37,675	1,055,439
Cuentas por Pagar SRI	37,158	128,928
Cuentas por Pagar IESS	29,234	67,549
Obligaciones Bancarias	106,351	-
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	-	172,034
Beneficios empleados por pagar	169,278	120,594
Anticipo de clientes	-	28,798
Participación Utilidades	50	310
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	379,726	1,573,653

I. PASIVOS A LARGO PLAZO

Corresponde:

- a) Cuentas por pagar a relacionadas que no devengan intereses.
- b) Beneficios post-empleo determinado con informe de perito calificado.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PASIVO A LARGO PLAZO		
Cuentas por pagar Relacionadas	50,190	68,586
Obligaciones Bancarias	-	50
Beneficios post empleo	94,345	94,345
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	144,535	162,981

J. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

Capital Social.- Está constituido por 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, de propiedad de Sra. Ivette Montalvo Arias, propietaria de 500 acciones; Sr. Juan Byron Montalvo Malo, propietario de 500 acciones; Sr. Miguel Angel Montalvo Malo, propietario de 9,000 acciones.

El capital autorizado de la compañía es de US\$ 10,000.00.

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PATRIMONIO		
Capital social	10,000	10,000
Aportes a Futuras Capitalizaciones	971,250	-
Reserva legal	1,099	1,099
Utilidad acumulada años anteriores	27,568	27,568
Pérdidas Acumuladas	(25,163)	-
Resultados NIIF	-	-
Resultado del ejercicio	213	(25,163)
TOTAL PATRIMONIO	984,967	13,504

K. INGRESOS

Corresponde a la venta de servicios de mantenimientos y limpieza a nivel general, los que se han visto incrementados en comparación con el 2018.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
INGRESOS		
Ingresos Ordinarios	1,308,591	1,230,751
Otros Ingresos	38,620	31,131
TOTAL INGRESOS	1,347,211	1,261,882
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	1,224,333	1,142,780
TOTAL COSTO DE VENTAS	1,224,333	1,142,780

L. GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos de operación durante el 2019 y su detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	6,395	82,659
Aporte a la Seguridad Social	5,448	8,403
Beneficios Sociales	-	13,666
Fondos de Reserva	2,395	-
Honorarios	4,967	-
Mantenimiento y Reparaciones	3,241	647
Suministros y Materiales	9,523	2,071
Impuestos, Contribuciones y Otros	2,871	2,845
Servicios Públicos	5,580	1,568
Gastos de Operación	-	19,119
Gastos de Gestión	1,566	1,094
Gastos de Viaje	-	63
Otros Servicios	63,476	938
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	105,461	133,072

MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

M. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde principalmente a los intereses devengados por sobregiro bancario.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Bancarios	12,937	8,261
Comisiones bancarias	4,146	2,912
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	17,083	11,173

N. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio	334
(-) Participación a Trabajadores	50
(-) Otras rentas exenta	-
(+) Gastos no deducibles	-
Utilidad Gravable	284
Impuesto a la Renta por Pagar según libros	71
(=) saldo del anticipo pendiente de pago	
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2019	26,719
(-) Crédito Tributario ejercicios anteriores	
(-) Crédito Tributario por ISD	-
(-) Retenciones por dividendos anticipados	-
Saldo a favor del contribuyente	26,649

O. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición, habiendo considerado los efectos del COVID 19 a nivel local y mundial.

P. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 31 de enero del 2020.
