

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

**1. 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.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

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

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible a momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF PARA PYMES 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de MILENIO LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A. MILIMAN., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3 Efectivo**

Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos; así como inversiones en certificados de depósitos, disponibles a la vista.

**2.4 Activos financieros**

Todos los activos se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren de la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados a valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: mantenidos hasta su vencimiento y cuentas a cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**2.4.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro (Ver Nota 2.4.2), reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

#### **2.4.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por el deterioro al final de cada periodo. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El valor en libros financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

#### **2.4.3 Baja en cuentas de un activo financiero**

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

### **2.5 Propiedades y equipos**

#### **2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos 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.

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

#### **2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

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

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### **2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

#### **ITEM Vida Útil (en años)**

Equipos de Construcción	10
Maquinarias y equipos	10
Muebles de Oficina y Equipos de Comunicación	10
Equipos de Oficina y Equipos electrónicos	3

#### **2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos**

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

### **2.6 Impuestos**

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

#### **2.6.1 Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

#### **2.6.2 Impuestos Diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleado las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la desestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

#### **2.6.2 Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen el registro inicial de una combinación de negocios.

### **2.7 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **2.7.1 Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

### **2.8 Gastos**

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

### **2.9 Compensación de saldos y transacciones**



Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

	<b>2019</b> (dólares)	<b>2018</b> (dólares)
Bancos	<u>26.06</u>	<u>87,442.78</u>
	26.06	87,442.78

### 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

	<b>2019</b> (dólares)	<b>2018</b> (dólares)
Cientes Relacionados	-0-	261,685.87
Cientes No Relacionados	98,845.11	70,477.62
Deterioro de cuentas por cobrar	-0-	83.48
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-0-	26,535.86
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	5,280.37	17,990.95
Crédito Fiscal (IVA)	-0-	129,375.46
Crédito Fiscal (IR)	87,235.79	87,306.67
Inventarios	126,757.31	139,042.68
Otros	14,862.84	10,745.14
<b>TOTAL</b>	<b><u>332,981.42</u></b>	<b><u>743,076.77</u></b>

### 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

	<b>2019</b> (dólares)	<b>2018</b> (dólares)
Terrenos	875,000.00	875,000.00
Maquinarias	73,813.23	69,652.64
Muebles y Enseres	885.89	560.00
Equipos de Computación	4,576.66	3,866.66
Vehículos	98,886.97	63,181.61
Depreciación Acumulada	(109,734.38)	(109,734.38)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>943,428.37</u></b>	<b><u>902,526.53</u></b>

## 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

	<b>2019</b> (dólares)	<b>2018</b> (dólares)
Otros Activos no Corrientes	232,791.92	17,091.80
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>232,791.92</b>	<b>17,091.80</b>

## 8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

	<b>2,019</b> (dólares)	<b>2,018</b> (dólares)
Proveedores	37,675.14	1,055,439.16
Otras cuentas por pagar corrientes	1,050.12	-0-
Obligaciones Bancarias porción corriente	106,351.13	49.66
Participación a trabajadores por pagar	50.03	-0-
Obligaciones con el IESS	29,234.33	67,548.97
Beneficios de empleados post empleo	169,278.04	120,904.58
Anticipo de Clientes	-0-	28,797.63
Otros Pasivos Corrientes	37,137.70	300,962.54
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>380,776.49</b>	<b>1,573,702.54</b>

## 9. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

	<b>2,019</b> (dólares)	<b>2,018</b> (dólares)
Beneficios de empleados post empleo	94,344.77	94,344.77
Otros Activos no corrientes	49,139.77	68,586.47
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>143,484.54</b>	<b>162,931.24</b>

## 10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 Ing. Ivette Montalvo Arias, propietaria de 500 acciones; Dr. Juan Byron Montalvo Malo, propietario de 500 acciones; Dr. Miguel Angel Montalvo Malo, propietario de 9,000 acciones.

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital	10,000.00	10,000.00
Aportes a futuras capitalizaciones	971,250.00	-0-

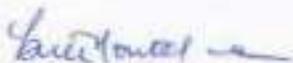
Utilidades Retenidas	27,567.54	27,567.54
Perdidas Retenidas	-25,162.58	-0-
Utilidad del Ejercicio	<u>212.64</u>	<u>-25,162.58</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>984,966.74</u></b>	<b><u>13,504.10</u></b>

#### 11. INGRESOS

	<b>2,019</b> (dólares)	<b>2,018</b> (dólares)
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Servicios Prestados	<u>1,347,210.87</u>	<u>1,261,861.70</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>1,347,210.87</u></b>	<b><u>1,261,861.70</u></b>
Otros Costos de Venta	<u>1,252,386.42</u>	<u>1,142,779.69</u>
	<b><u>1,252,386.42</u></b>	<b><u>1,142,779.69</u></b>

#### 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 25 de marzo del 2020.

  
Ing. Ivette Montalvo Arias

GERENTE GENERAL

\*\*\*\*\*