



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en el párrafo de “Fundamentos de la Opinión” los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes.

### **Fundamento de la Opinión**

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no efectuó el procedimiento de toma física de inventarios sobre sus existencias disponibles para la venta, y no pudimos validar las existencias con ningún procedimiento alterno.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más detalladamente en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Soy independiente de **MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi Auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría con salvedad.



### **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que se lea el informe anual de los Administradores a la junta de Socios, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros de la Compañía.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a

fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse 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, he aplicado mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve 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 de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, Sin embargo hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía 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 identifique en el transcurso de la auditoría.



**AUDITCOAA CIA. LTDA.**

AUDITORES • CONSULTORES

**Otros Asuntos**

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de **MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.** requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado.

Quito, 14 de marzo de 2018

Auditcoaa Cia. Ltda.  
SC- RNAE 1128

Ing. Diego Fernando Cañas Ortiz  
Socio  
C.P.A 17-991

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3,1	214.756	295.987
Activos financieros	3,2	2.086.365	1.278.263
Inventarios	3,3	576.361	990.214
Pagos anticipados e impuestos	3,4	415.425	363.702
<b>Total de Activos Corrientes</b>		<b>3.292.908</b>	<b>2.928.166</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, planta y equipo	3,5	361.969	238.032
Otros Activos no corrientes	3,6	16.035	30.886
<b>Total de Activos No Corrientes</b>		<b>378.004</b>	<b>268.918</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>3.670.912</b>	<b>3.197.084</b>

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar	3,7	939.016	1.066.743
Obligaciones con instituciones financieras	3,8	1.432	
Partes Relacionadas			13.584
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3,9	162.579	220.646
Anticipo	3,11	288.942	22.811
Otros Pasivos Corrientes	3,12	37.612	26.945
<b>Total de Pasivos corrientes</b>		<b>1.429.582</b>	<b>1.350.729</b>
Cuentas por pagar	3,13	195.278	174.210
<b>Total de Pasivos a Largo Plazo</b>		<b>195.278</b>	<b>174.210</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.624.860</b>	<b>1.524.939</b>
<b>PATRIMONIO</b>	3,12	2.046.052	1.672.146
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>3.670.912</b>	<b>3.197.084</b>

0

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Por los ejercicios anuales terminados el  
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
<b>INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS</b>			
Ingresos por Venta de bienes	3,13	4.348.632	6.631.238
Otros Ingresos			
<b>Total Ingreso de Operaciones Ordinarias</b>		<b>4.348.632</b>	<b>6.631.238</b>
Costo de Ventas	3,13	(2.259.036)	(3.411.040)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2.089.596</b>	<b>3.220.198</b>
Gastos de Administracion		(284.841)	(259.362)
Gastos de Venta		(1.304.067)	(2.463.174)
Otros Ingresos Operacionales		929	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>501.616</b>	<b>497.661</b>
Gastos Financieros			
<b>UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES</b>		<b>501.616</b>	<b>497.661</b>
15% Participación de Trabajadores	3,11	75.242	74.649
Impuesto a la Renta	3,11	74.506	96.990
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>351.868</b>	<b>326.022</b>

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Capital	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>10.000</b>	<b>119.300</b>	<b>97</b>	<b>1.216.727</b>	<b>326.022</b>	<b>1.672.146</b>
Aumento de capital	139.903	127.760		(247.060)		20.603
Apropiación de Resultados				327.457	(326.022)	1.435
Resultados del ejercicio					351.868	351.868
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>149.903</b>	<b>247.060</b>	<b>97</b>	<b>1.297.124</b>	<b>351.868</b>	<b>2.046.052</b>

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<b>4.351.658</b>	5.305.574
Otros cobros por actividades de operación	<b>929</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	<b>(2.023.738)</b>	(2.330.206)
Pagos a y por cuenta de los empleados	<b>(1.652.361)</b>	(2.774.000)
Otros pagos por actividades de operación	<b>(26.172)</b>	(20.805)
Impuestos a las ganancias e ISD pagados	<b>(63.879)</b>	(116.708)
Otras salidas (entradas) de efectivo	<b>38.345</b>	24.057
<b>Efectivo usado de las actividades de operación</b>	<b>624.781</b>	87.911
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Importes (usado) por la negociación de propiedades, planta y equipo	<b>(147.431)</b>	(200.240)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(147.431)</b>	(200.240)
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otras entradas salidas de efectivo	(558.581)	275.154
<b>Efectivo proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(558.581)</b>	275.154
<b>Disminución del efectivo y sus equivalentes</b>	<b>(81.231)</b>	<b>162.825</b>
Efectivo al inicio del año	<b>295.987</b>	<b>133.162</b>
Efectivo al final del año	<b>214.756</b>	295.987

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones**

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	<b>2.017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e imp</b>	<b>501.616</b>	<b>497.661</b>
<b>Partidas que no representan movimiento de efectivo</b>		
Gasto de depreciación y amortización	<b>23.494</b>	24.057
Impuesto a la renta minimo	<b>75.242</b>	(96.990)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	<b>2.596</b>	901
Ajustes por gasto por participación trabajadores	<b>74.506</b>	(74.649)
<b>Cambios netos en activos y pasivos operativos</b>		
Incremento (disminución) cuentas por cobrar clientes	<b>(265.702)</b>	(921.973)
Disminución en otras cuentas por cobrar		(106.310)
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	<b>(10.106)</b>	15.540
Disminución en inventarios	<b>413.853</b>	60.893
Disminución (incremento) por Impuestos Corrientes	<b>(4.728)</b>	1.004.188
Incremento en cuentas por pagar comerciales	<b>(127.726)</b>	(8.036)
Disminución en beneficios empleados	<b>(246.353)</b>	74.736
Disminución (incremento) en anticipos de clientes	<b>266.131</b>	(404.593)
Incremento en otros pasivos	<b>(78.043)</b>	22.486
<b>Efectivo neto usado por actividades de operación</b>	<b>624.781</b>	<b>87.911</b>

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL**

---

**1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

La empresa MTE CIA. LTDA., fue constituida el 18 de diciembre del 2006 en la República del Ecuador. El objeto social de la Compañía es la importación, distribución, comercialización de materiales y equipos electrónicos, industriales, de telefonía, construcción de obras civiles, eléctricas y mecánicas, además de brindar servicios de mantenimiento y otras de apoyo que mantengan aquel carácter.

Los principales ingresos que la compañía obtiene se generan por las ventas de mercaderías.

**1.2. INFORMACIÓN GENERAL**

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la Provincia de Pichincha; Cantón Quito; Parroquia La Concepción; Calle Río Palora; Edificio JR ELECTRIC; Piso 3.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2017. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros separados por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 14 de marzo del 2018.

**2.1 CONSIDERACIONES GENERALES EN LA PRIMERA ADOPCIÓN DE LAS NIIF**

**Bases de preparación**

Los estados financieros de MTE al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, con la excepción de las cuentas por cobrar comerciales que se registran al costo amortizado y los inventarios que se registran al menor del costo y el valor neto de realización.

**Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración**

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo

## **MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

### **Empresa en Marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

### **2.2 NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS NO VIGENTES**

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de "MTE"

### **2.3 INGRESOS**

El ingreso corresponde a las ventas de mercaderías.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

### **2.4 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del bien o servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

### **2.5 INGRESOS FINANCIEROS**

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

### **2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible, fondos bancarios y depósitos a la vista fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

### **2.7 DEUDORAS COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR**

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Provisión incobrables**

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

**2.8 INVENTARIOS**

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de su venta y registrada en los resultados del ejercicio.

**2.9 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO**

Propiedad, Muebles y Equipo se valorizan al costo de adquisición o producción o al costo atribuido mediante el avalúo de un profesional independiente en una fecha cercana a la adopción de las NIIF. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio. El costo de producción incluye costos directos, así como la proporción de costos indirectos, incluyendo los costos de préstamos que son directamente atribuibles a la construcción de proyectos que requieren un período sustancial de tiempo para estar listos para su uso, que son capitalizados como un componente del costo del activo. Los costos subsecuentes son incluidos en el valor en libros o reconocidos como activos separados, si es apropiado, solo si es probable que futuros beneficios económicos relacionados con el activo fluyan hacia la Entidad y que el costo del ítem pueda ser medido confiablemente.

Ninguna clase de Propiedad, planta y equipo, ha sido revaluada de acuerdo con la opción prevista en la NIC 16.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

<b>Detalle</b>	<b>Vidas útiles estimadas</b>
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y Equipo	10 años

## **MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre la propiedad planta y equipo mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes ( unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo.

No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

La depreciación y el deterioro son incluidas en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

### **2.10 BENEFICIOS DE EMPLEADOS**

#### **Beneficios de corto plazo**

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

#### **Beneficios post-empleo**

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

## **MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de posición financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

### **2.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requirieran para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

### **2.12 IMPUESTOS**

#### **Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

#### Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2016. Con la vigencia del Código Orgánico de la Producción, la tasa de impuesto se reducirá al 24% en 2011, 23% en 2012 y 22% en 2015. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

<b>Partida</b>	<b>Porcentaje</b>
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

**Otros impuestos**

## **MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

### **2.13 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS**

#### **Capital Social**

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

#### **Resultados acumulados**

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para las PyMEs, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Reserva por valuación.- Constituye el saldo de las revaluaciones de propiedad planta y equipo e inversiones practicadas con anterioridad a la fecha de transición a las NIIF. Por disposiciones del Ente de Control, este saldo previo, es parte de resultados acumulados, pero no puede ser distribuido como utilidad, sin embargo de que puede usarse para absorber pérdidas o capitalizarse.

Reserva de capital.- El saldo de la cuenta reserva de capital constituye el efecto neto de la conversión de los estados financieros de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador a partir del 13 de marzo del 2000. De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, este saldo no está sujeto a distribución a los accionistas, pero puede ser objeto de capitalización previa decisión de la Junta General de Accionistas. Desde la adopción de las NIIF por vez primera esta reserva es parte de los resultados acumulados, pero tiene restricción a la libre distribución, pues solo sirve para aumentar el capital y para la absorción de pérdidas.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

#### **Distribución de dividendos**

Los dividendos distribuidos a los accionistas de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de Accionistas o Socios.

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos

	REF.	2017 US\$	2016 US\$
<b>Efectivos en caja bancos:</b>			
Caja General		176.726	164.777
Efectivo en Bancos	3.1.1	38.030	131.210
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>		<b>214.756</b>	<b>295.987</b>

(3.1.1) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2017 bajo el siguiente detalle:

<b>BANCOS</b>	2017 US\$	2016 US\$
Banco Produbanco # 02005136047	26.384	78.304
Banco Pacifico 7527608	11.646	52.906
<b>Total Bancos</b>	<b>38.030</b>	<b>131.210</b>

**3.2. ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	REF.	2017 US\$	2016 US\$
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>			
Cientes	(3.2.1)	1.382.193	1.116.491
Otras cuentas por cobrar JR Electry Supply		710.110	165.113
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(3.2.2)	(5.937)	(3.341)
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>		<b>2.086.365</b>	<b>1.278.263</b>

(3.2.1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	2017 US\$
Consel Constructora Electrica Cia. Ltda	376.502
Jr Electric Supply & Cia	241.582
Empresa Electrica Regional Del Sur S.A.	84.048
Empresa Publica De Hidrocarburos Del Ecuador Ep Petroecuador	78.832
Industrias Seblan Cia. Ltda.	71.122

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Empresa Electrica Quito S.A.	63.973
Ortiz Castillo Sixto Amadeo	48.689
Galarza Espin Marco Vinicio	45.000
Otros Clientes	372.447
<b>SUMAN</b>	<b>1.382.193</b>

**(3.2.2) Deterioro de cuentas por cobrar**

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro.

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por los años que terminaron el 31 de diciembre es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>REF.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Saldo al inicio del año</b>		(3.341)	(2.440)
Castigos			
<b>Provisión del año</b>		(2.596)	(901)
<b>Saldo al final del año</b>		<b>(5.937)</b>	<b>(3.341)</b>

**3.3 INVENTARIOS**

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	<b>REF.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Inventario mercaderias locales 12% IVA		576.326	990.214
Importacion en Transito		35	
<b>Total Inventario</b>		<b>576.361</b>	<b>990.214</b>

**3.4 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS**

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	<b>REF.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Seguros pagados por anticipado			102
<b>Seguros pagados por anticipado, netos</b>			<b>102</b>
<b>Anticipo a Proveedores</b>			
Anticipo proveedores		13.570	3.464
Otros anticipos entregados		89.372	4.111
<b>Anticipo a proveedores, netos</b>		<b>102.942</b>	<b>7.575</b>
<b>Impuestos</b>			
Credito Tributario Renta		53.576	86.687
Credito Tributario IVA		258.908	269.439
Anticipo Impuesto a la Renta			
<b>Anticipo Impuesto a la Renta, netas</b>		<b>312.483</b>	<b>356.127</b>

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>Total pagos anticipados e impuestos</b>	<b>415.425</b>	<b>363.702</b>
--	----------------	----------------

**3.5 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Costo</b>		
Edificio	230.000	230.000
Muebles y Enseres	1.247	1.247
Maquinaria y Equipos	1.090	1.090
Equipo de Computación	13.965	12.925
Vehículos	107.568	45.077
Otras Propiedades	83.900	
<b>Total Costo</b>	<b>437.770</b>	<b>290.339</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>(75.801)</b>	<b>(52.306)</b>
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(75.801)</b>	<b>(52.306)</b>
<b>Valor en libros</b>	<b>361.969</b>	<b>238.032</b>

El movimiento en los años 2017 y 2016 se muestra en el siguiente cuadro:

	<b>Costo</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Costo</b>	<b>Depreciación</b>
	<b>2017</b>	<b>Acumulada</b>	<b>2016</b>	<b>Acumulada</b>
	<b>US\$</b>	<b>2017</b>	<b>US\$</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Saldo al 1 de enero	290.339	(52.306)	90.099	(28.250)
Más Adiciones	147.431	(23.494)	200.240	(24.056)
Más/menos Bajas y Ventas netas				
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>437.770</b>	<b>(75.800)</b>	<b>290.339</b>	<b>(52.306)</b>

**3.6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle se muestra a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Empleados	15.035	29.886
Garantía de Arriendo	1.000	1.000
<b>Total Activos a largo Plazo</b>	<b>16.035</b>	<b>30.886</b>

**3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle se muestra a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>REF.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
----------------	-------------	-------------	-------------

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

		US\$	US\$
Cuentas y Documentos por Pagar	(3.7.1)	939.016	1.066.743
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>		<b>939.016</b>	<b>1.066.743</b>

(3.7.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores por los productos, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores son:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>
Megacables S.A.	113.470
Cinthia Juleydy Chavez Giler	101.072
Redrovan Mejia Adrian Marcelo	97.939
Martinez Albuja Juliana Carolina	77.297
Mejia Albuja Rosana Alexandra	73.353
Felicita Rodriguez Edison Oswaldo	70.158
Albuja Baldeon Camilo Alexis	63.720
Alcocer Zambrano Giovanna Elizabeth	62.016
Otros por Pagar	279.991
<b>SUMAN</b>	<b>939.016</b>

### 3.8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación

	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>
Tarjeta Diners Club	1.432
<b>Total Obligaciones con instituciones financieras</b>	<b>1.432</b>

### 3.9 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Con la Administración Tributaria</b>		
SRI por pagar	5.199	41.904
Impuesto por pagar	74.506	96.990
<b>Con la administracion Tributaria, netas</b>	<b>79.705</b>	<b>138.894</b>
<b>Con el IESS</b>		
Aportes IESS por pagar	4.052	3.642
Prestamos Quirografarios por pagar	180	88
Fondos de reserva por pagar		265
<b>Con el IESS, netos</b>	<b>4.232</b>	<b>3.995</b>
<b>Beneficios de Ley a Empleados</b>		
Décimo Tercero por pagar	1.397	1.238
Décimo Cuarto por pagar	2.003	1.708
Participación Trabajadores	75.242	74.649
Otros		161

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>Beneficios de ley a empleados, netos</b>	<b>78.642</b>	<b>77.757</b>
<b>Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes</b>	<b>162.579</b>	<b>220.646</b>

**3.10 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD \$ 351.867,82; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez apropiado el valor correspondiente al 15% de Participación de trabajadores, 22% de Impuesto a la Renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

**Impuesto a las Ganancias**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización en caso de existir reinversión de utilidades. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2017 y 2016, se realizó la siguiente conciliación tributaria

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>501.616</b>	<b>497.661</b>
15% Participación Trabajadores (a)	75.242	74.649
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>426.374</b>	<b>423.012</b>
(+) Gastos no deducibles	349	4.803
(-) Deducciones Especiales		
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>426.723</b>	<b>427.815</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>74.506</b>	<b>96.990</b>
<b>Anticipo Mínimo</b>	<b>50.436</b>	<b>29.262</b>
<b>Gasto por Impuesto a las Ganancias</b>	<b>74.506</b>	<b>96.990</b>

(a) Conforme leyes laborales MTE provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

**3.11 ANTICIPO DE CLIENTES**

Corresponde a Anticipos recibidos para ejecución de proyectos

**3.12 BENEFICIO A EMPLEADOS**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Provisión Jubilación	19.847	16.019
Provisión Desahucio Empleados	17.765	10.925
<b>Total beneficios a empleados a laro plazo</b>	<b>37.612</b>	<b>26.944</b>

**3.13 CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a cuentas por pagar a proveedores del exterior

**3.14 PATRIMONIO**

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2017 y 2016 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

**Capital Social**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Capital Social al 1 de enero</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
Aumento de capital	139.903	
<b>Capital Social al 31 de diciembre</b>	<b>143.903</b>	<b>4.000</b>

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, comprende a 149903 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

**Políticas de Gerenciamiento de Capital**

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

**3.15 INGRESOS Y COSTOS**

A continuación se presenta el detalle de ingresos costos

<b>INGRESOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Venta De Bienes	4.348.632	6.631.238
<b>Total ingresos</b>	<b>4.348.632</b>	<b>6.631.238</b>
<b>COSTOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Costo De Ventas	2.259.036	3.411.040
<b>Total Costos</b>	<b>2.259.036</b>	<b>3.411.040</b>

**3.16 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 14 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.