

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

12

**MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA	1
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	4
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES	6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL	7
SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	7
SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS	15

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)

12



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **MANTENIMIENTO TÉCNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MANTENIMIENTO TÉCNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 TÉCNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, 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.

Fundamentos de la Opinión

Al 31 de diciembre de 2019, 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. Somos independientes de **MANTENIMIENTO TÉCNICO 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 nuestra Auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos 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.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra 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 concluimos que existe un error material en esta información, tenemos 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 nuestra 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 nuestra 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, hemos aplicado nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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.
- Obtuvimos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos 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 concluyéramos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras 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.
- Evaluamos 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.

Comunicamos 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 se identifique en el transcurso de la auditoría.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

Otros Asuntos

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de **MANTENIMIENTO TÉCNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.**, requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado.

Quito, 26 de marzo del 2020

Auditcoaa Cia. Ltda.

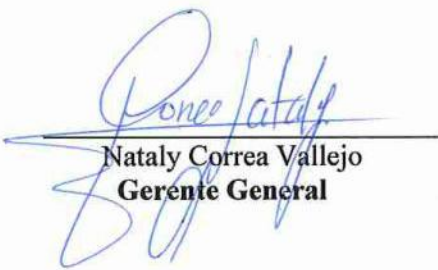
Auditcoaa Cia. Ltda.
SC- RNAE 1128

Diego F. Cañas O.

CPA Diego Fernando Cañas Ortiz
Socio

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	528.097	548.191
Activos financieros	3.2	2.651.502	1.722.480
Inventarios	3.3	1.093.013	1.059.267
Pagos anticipados y otros activos	3.4	751.894	471.550
Total de Activos Corrientes		5.024.506	3.801.488
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	3.5	224.742	325.955
Otros Activos no corrientes	3.6	2.085.935	541.985
Total de Activos No Corrientes		2.310.677	867.941
TOTAL DE ACTIVOS		7.335.183	4.669.429

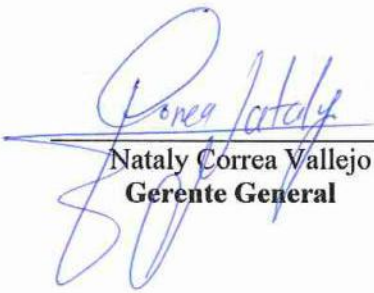

Nataly Correa Vallejo
Gerente General


Linda Bermeo
Contadora General

MTE MANTENIMIENTO
CIA LTDA. TECNICO ESPECIALIZADO

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	3.7	1.749.777	1.107.541
Obligaciones con instituciones financieras	3.8	3.419	3.158
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3.9	751.404	509.062
Cuentas por pagar diversas relacionadas	3.10	16.003	
Beneficios a Empleados	3.11	62.961	48.386
Total de Pasivos corrientes		2.583.563	1.668.148
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar			116.347
Otros pasivos no corrientes			3.000
Total de Pasivos a Largo Plazo			119.347
TOTAL PASIVOS		2.583.563	1.787.495
PATRIMONIO	3.13	4.751.619	2.881.934
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		7.335.183	4.669.429


Nataly Correa Vallejo
Gerente General


Linda Bermeo
Contadora General

MTE MANTENIMIENTO
 CIA TECNICO
 LTDA. ESPECIALIZADO

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Venta de bienes	3.14	5.068.178	2.395.821
Otros Ingresos			238
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		5.068.178	2.396.059
Costo de Ventas	3.14	(2.239.220)	(1.337.468)
UTILIDAD BRUTA		2.828.958	1.058.591
Gastos de Administracion	3.15	(534.534)	(384.247)
Gastos de Venta	3.15	(1.940.391)	(504.802)
UTILIDAD OPERACIONAL		354.033	169.542
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		354.033	169.542
15% Participación de Trabajadores	3.12	53.105	25.431
Impuesto a la Renta	3.12	97.555	73.326
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		203.373	70.785


 Nataly Correa Vallejo
 Gerente General


 Linda Bermeo
 Contadora General

MTE MANTENIMIENTO
 CIA LTDA. TECNICO
 ESPECIALIZADO

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Capital	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	675.000	487.060	97	1.648.992	70.785	2.881.933,89
Aumento de capital						1.700.000
Ajuste Resultados Acumulados	1.940.000	(240.000)		(33.688)		(33.688)
Apropiación de Resultados				70.785	(70.785)	
Resultados del ejercicio					203.373	203.373
Saldos al 31 de diciembre de 2019	2.615.000	247.060	97	1.686.088	203.373	4.751.619

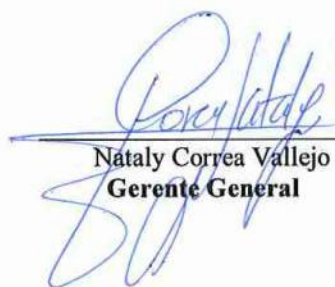

Nataly Correa Vallejo
Gerente General


Linda Bermeo
Contadora General

MTE
TECNICO
CIA. LTDA. ESPECIALIZADO

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.383.671	2.331.487
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		238
Otros cobros por actividades de operación	58.170	(28.889)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.049.542)	(1.041.818)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(2.497.282)	(938.450)
Otros pagos por actividades de operación		10.704
Impuestos a las ganancias e ISD pagados	(118.913)	(54.618)
Otras salidas (entradas) de efectivo	77.329	(488.786)
Efectivo usado de las actividades de operación	(146.568)	(210.133)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes (usado) por la negociación de propiedades, planta y equipo	80.931	(1.150)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo.		
Efectivo neto usado en actividades de inversión	80.931	(1.150)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo por aumento de capital	1.700.000	
Otras entradas salidas de efectivo	(1.654.457)	544.719
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	45.543	544.719
Disminución del efectivo y sus equivalentes	(20.094)	333.435
Efectivo al inicio del año	548.191	214.756
Efectivo al final del año	528.097	548.191


 Nataly Correa Vallejo
 Gerente General

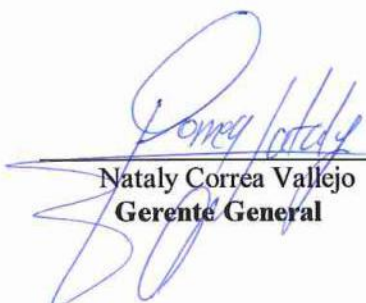
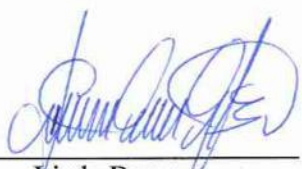

 Linda Bermeo
 Contadora General

MTE MANTENIMIENTO
 CIA. LTDA. TECNICO ESPECIALIZADO

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 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	354.033	169.542
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Gasto de depreciación y amortización	20.283	37.164
Impuesto a la renta minimo	53.105	25.431
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	2.696	11.693
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97.555	73.326
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Incremento (disminución) cuentas por cobrar clientes	(863.378)	212.915
Disminución en otras cuentas por cobrar	58.170	(28.889)
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	(272.069)	(161.607)
Disminución en inventarios	(33.746)	(482.906)
Disminución (incremento) por Impuestos Corrientes	(41.963)	344.629
Incremento en cuentas por pagar comerciales	639.077	167.093
Disminución en beneficios empleados	(163.363)	(160.112)
Disminución (incremento) en anticipos de clientes	176.175	(288.942)
Incremento en otros pasivos	(173.142)	(129.470)
Efectivo neto usado por actividades de operación	(146.568)	(210.133)


Nataly Correa Vallejo
Gerente General
Linda Bermeo
Contadora GeneralMTE MANTENIMIENTO
CIA. LTDA. TECNICO ESPECIALIZADO

W2

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 2019. 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 2019 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 29 de marzo del 2020.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES EN LA PRIMERA ADOPCIÓN DE LAS NIIF

Bases de preparación

Los estados financieros de MTE al 31 de diciembre de 2019, 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 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.

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

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 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.

2.6 Activos Financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Al valor razonable con cambios en resultados
- Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales
- Al costo amortizado

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujos de efectivo.

2.6.1 Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo; siempre que el activo

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas, cuyos costos de la transacción se registran en resultados.

2.6.2 Instrumentos de deuda

Los instrumentos de deuda son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, tales como: depósitos a plazo, préstamos o bonos gubernamentales y corporativos.

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Sucursal a administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Sucursal clasifica sus instrumentos de deuda:

- **Costo amortizado:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja del activo, se reconoce directamente en resultados y se presenta en otras ganancias/(pérdidas) junto con las ganancias y pérdidas cambiarias. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

- **Valor razonable con cambios en otro resultado integral:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del patrimonio a resultados y se reconocen en otras ganancias/(pérdidas). Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en otras ganancias/(pérdidas) y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

- **Valor razonable con cambios en resultados:** Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otras ganancias/(pérdidas) en el período en el que surgen.

2.6.3 Instrumentos de capital / patrimonio

Los instrumentos de capital/patrimonio son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de patrimonio desde la perspectiva del emisor; es decir, instrumentos que no poseen una obligación contractual para pagar y evidencian un interés residual en los activos netos del emisor.

La Empresa mide subsecuentemente todos los instrumentos de capital a valor razonable. Cuando la Administración de la Empresa ha optado por presentar las ganancias y pérdidas por valor razonable surgidas por los instrumentos de capital en otros resultados integrales, no hay reclasificación subsecuente de las ganancias y pérdidas por valor razonable a resultados después de la baja de la inversión. Los dividendos de tales instrumentos continúan reconociéndose en resultados como otros ingresos cuando se establece el derecho de la Empresa para recibir los pagos.

Los cambios en el valor razonable de los activos financieros a valor razonable a través de resultados se reconocen en otras ganancias/(pérdidas) en el estado de resultados como corresponda. Las pérdidas por deterioro (y la reversión de las pérdidas por deterioro) surgidas de los instrumentos de capital medidos a VR-ORI no se reportan por separado del resto de cambios en el valor razonable.

2.6.4 Clasificación de la Empresa

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Empresa mantiene activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros medidos al costo amortizado. Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no

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

derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo, estos activos financieros se mantienen con la finalidad de cobrar sus flujos contractuales. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

- Los activos financieros a costo amortizado de la Empresa comprenden el “Efectivo y bancos”, y “cuentas por cobrar comerciales”, en el estado de situación financiera. Los activos financieros a costo amortizado representan únicamente los pagos de principal e intereses, se reconocen inicialmente a su valor razonable y, posteriormente se miden a su costo amortizado por el método de interés efectivo menos la estimación por deterioro.

- Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes, por la prestación de servicios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se liquidan en un promedio de hasta 60 días.

2.6.5 Reconocimiento y baja de activos financieros

Las transacciones de compra/venta de activos financieros se reconocen en el momento que dichas transacciones ocurren, es decir, la fecha en la que la Empresa se compromete a comprar/vender el activo.

2.6.6 Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La empresa evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos está deteriorado incluye información observable que requiera la atención de la Empresa respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) No se han cobrados por dos años o más;
- (b) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; y
- (c) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor.

2.7 Pasivos financieros

2.7.1 Clasificación, reconocimiento y medición

Los pasivos financieros se clasifican, según corresponda como: (i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y (ii) pasivos financieros al costo amortizado. La Empresa determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. La clasificación depende del propósito para el cual se contrataron los pasivos.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Empresa sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado; incluyen: “cuentas comerciales por pagar”. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado. El costo amortizado incorpora los costos directamente atribuibles a la transacción.

Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Los proveedores y otras cuentas por pagar no generan intereses y son pagaderas en promedio de 60 días, se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.7.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y solo cuando, las obligaciones de la Sucursal se descargan, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados

2.8 INVENTARIOS

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

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:

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

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

MANTENIMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO MTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el 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.

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 influncian. 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

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

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 requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.12 IMPUESTOS

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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.

Las normas tributarias vigentes establecen que la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades (25%) más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades, en el Ecuador, en proyectos o programas deportivos, culturales, de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT tendrán una reducción porcentual del diez por ciento (10%) en programas o proyectos calificados como prioritarios por los entes rectores de deportes, cultura y educación superior, ciencia y tecnología y, del ocho por ciento (8%) en el resto de programas y proyectos, en los términos y condiciones establecidos en el Reglamento.

Los sujetos pasivos que sean administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico, tendrán

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

una rebaja adicional de diez (10) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, que será aplicable por el plazo de diez (10) años contados a partir de la finalización del período de exoneración total de dicho impuesto.

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa aplico una tasa impositiva de impuesto a la renta del 25% y 2018 la empresa aplico una tasa impositiva de impuesto a la renta del 22% .

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

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

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

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.ICI.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 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% 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.

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja General		39.479	37.919
Efectivo en Bancos	3.1.1	488.618	510.272
Total Efectivo y equivalentes		528.097	548.191

h

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

(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 2019 bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2019	2018
	US\$	US\$
Banco Produbanco # 02005136047	243.883	274.769
Banco Pacifico 7527608	244.736	235.503
Total Bancos	488.618	510.272

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.	2019	2018
		US\$	US\$
Cuentas por cobrar comerciales			
Clientes	(3.2.1)	2.032.656	1.169.278
Otras cuentas por cobrar			
Otras Cuentas por Cobrar relacionadas	(3.2.2)	399.172	272.662
Ing. Roosevelt Arevalo	(3.2.3)	240.000	298.170
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(3.2.4)	(20.327)	(17.630)
Total Cuentas por cobrar, netas		2.651.502	1.722.480

(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:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Corporacion Nacional de Telecomunicaciones	1.097.617	
Consel Constructora Electrica Cia. Ltda	272.492	377.239
Industrias Seblan Cia. Ltda.		769
Empresa Electrica Quito S.A.	12.252	190.251
Ortiz Castillo Sixto Amadeo	48.689	48.689
Jr Electric Supply & Cia	137.135	
Desarrollo E Integración De Procesos Digitales Sodig S.A.	132.000	
Astrid Carolina Cortes Hernandez	39.995	
Guerrero Menendez Marcos Enrique	35.000	
Otros Clientes	257.476	552.331
SUMAN	2.032.656	1.169.278

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

(3.2.2) El detalle de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas	2019	2018
	US\$	US\$
JR Electry Supply	303.447	272.662
Mantenimiento Tecnico Especializado MTE	58.170	
MTE Panama	1.999	
Sodig S.A.	28.644	
AACM	1.037	
Miv Solution S.A.	5.874	
SUMAN	399.172	272.662

(3.2.3) Ing. Roosevelt Arevalo

Corresponde a un prestamo realizado a uno de los accionistas de la empresa el cual no genera intereses.

(3.2.4) 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:

Detalle	2019	2018
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	(17.630)	(5.937)
Provisión del año	(2.696)	(11.693)
Saldo al final del año	(20.327)	(17.630)

3.3 INVENTARIOS

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Inventario mercaderias locales 12% IVA	(3.3.1)	1.092.713	1.058.843
Importacion en Transito		300	424
Total Inventario		1.093.013	1.059.267

(3.3.1) El detalle de inventarios mercaderias locales es el siguiente:

Cuentas	2019
	US\$
Luminaria Andes Ii Vapor De Sodio 250w Dnp	96.215
Luminaria Andes Vapor De Sodio 150w Dnp	86.511
Vega Smart Speed	49.409
Lampara De Sodio 400w -E40 Pia Plus Philips	39.260
Luminaria Raled-Iii 80 Leds 178w	32.275
Luminaria Mini Ii-Vc Vapor De Sodio 100w Snp	29.254
Ignitor 70-400w Gpl	26.969
Proyector Led Gl-FI-400w	25.422
Luminaria Raled-Ii 48 Leds	24.518
Flash Compacto De Camara Para Control De Trafico	24.177
Lampara De Sodio 250w -E40 Pia Plus Philips	23.526
Luminaria Stela Led Wide 52 Cw	18.438

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

Seccionador Abb Icx-27kv-100a-150kvbil X5ncbnmm12	16.507
Seccionador Abb Icx-27kv-100a-125kvbil X2ncbnmm12	16.098
Fotocelula Lumnia	15.160
Lampara De Sodio 150w -E40 Pia Plus Philips	15.105
Empalme Subteraneo Tyco Ghfc-1-90 Incluye Conector	12.685
Pararrayo 18 Kv Balestro	12.300
Conector Pd5 Incesa	12.087
Empalme Subteraneo Ghfc-Mw Tyco	11.493
Equipo Ahorrador 400w	11.100
Balastros De 400w Sodio	10.640
Luminaria Andes Vapor De Sodio 150w Snp	10.270
Sistema De Detección Infracciones De Paso De Semáforo En Rojo. Vega Smart Traffic Light	10.010
Otros Inventarios	463.284
SUMAN	1.092.714

3.4 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

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

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Anticipo a Proveedores			
Anticipo proveedores	(3.4.1)	447.246	175.177
Otros anticipos entregados		2.595	8.627
Anticipo a proveedores, netos		449.841	183.804
Impuestos			
Credito Tributario Renta		79.275	33.688
Credito Tributario IVA		222.777	254.058
Anticipo Impuesto a la Renta, netas		302.053	287.746
Total pagos anticipados e impuestos		751.894	471.550

(3.4.1) El detalle de otros anticipos proveedores es el siguiente:

CUENTAS	2019 US\$
Jorge Jamil Rehpani Barrilla	100.000
Endara Oyola Sebastian Andres	49.482
Thomas Falkowski	60.960
Inmobiliaria Madeira S.A.	15.500
Oswaldo Jarrin	12.000
Janeth Chuquer	10.000
Patrick Mittaz	10.000
Henry Briones	10.000
Anticipo Importaciones	127.914
Otros	51.390
SUMAN	447.246

hb

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

3.5 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

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

	2019	2018
	US\$	US\$
Costo		
Edificio	230.000	230.000
Muebles y Enseres	4.091	1.247
Maquinaria y Equipos	1.090	1.090
Equipo de Computación	15.240	15.115
Vehículos	107.568	107.568
Otras Propiedades		83.900
Total Costo	357.989	438.920
Depreciación Acumulada	(133.247)	(112.964)
Total Depreciación Acumulada	(133.247)	(112.964)
Valor en libros	224.742	325.955

(3.5.1) El movimiento en los años 2019 y 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
	2019	Acumulada	2018	Acumulada
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	438.920	(112.965)	437.770	(75.801)
Más Adiciones	2.969	(20.282)	1.150	(37.164)
Más/menos Bajas y Ventas netas	(83.900)			
Saldo al 31 de Diciembre	357.989	(133.247)	438.920	(112.965)

3.6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación:

CUENTAS	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Empleados		5.935	15.985
Garantía de Arriendo		1.000	1.000
Accionistas	(3.6.1)	2.079.000	525.000
Total Activos a largo Plazo		2.085.935	541.985

(3.6.1) El detalle de accionistas es el siguiente:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Accionista Roosevelt Arevalo	998.000	105.000
Accionista Andrea Arevalo	623.500	262.500
Accionista Nataly Correa	457.500	157.500
SUMAN	2.079.000	525.000

h2

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

3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

CUENTAS	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Cuentas y Documentos por Pagar	(3.7.1)	1.749.777	1.107.541
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		1.749.777	1.107.541

(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:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Cinthia Juleydy Chavez Giler	41.113	142.185
Albuja Baldeon Camilo Alexis	106.420	106.420
Redrovan Mejia Adrian Marcelo	97.939	97.939
Martinez Albuja Juliana Carolina	67.761	77.297
Albuja Ayala Bryan Felipe	76.044	76.044
Mejia Albuja Rosana Alexandra	47.524	73.353
Felicita Rodriguez Edison Oswaldo	45.648	70.158
Huawei Technologies Co. Ltd.	791.238	
Abb Ecuador S.A.	95.348	
Otros por Pagar	380.741	464.144
SUMAN	1.749.777	1.107.541

3.8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación

	2019	2018
	US\$	US\$
Tarjeta Diners Club	3.419	3.158
Total Obligaciones con instituciones financieras	3.419	3.158

3.9 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	REF	2019	2018
		US\$	US\$
Con la Administración Tributaria			
SRI por pagar		36.819	11.053
Impuesto por pagar		97.555	73.326
Con la administracion Tributaria, netas		134.374	84.380
Con el IESS			
Aportes IESS por pagar		5.546	4.832
Prestamos Quirografarios por pagar		647	247
Prestamos Hipotecario por pagar		780	646
Con el IESS, netos		6.972	5.725

W3

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

Beneficios de Ley a Empleados

Sueldos por Pagar		12.778
Décimo Tercero por pagar	2.460	1.551
Décimo Cuarto por pagar	1.618	2.161
Participación Trabajadores	53.105	25.431
Liquidación Empleados por Pagar		442
Fondos de reserva por pagar	148	42
Beneficios de ley a empleados, netos	57.331	42.405

Otros

Anticipo Clientes Proyectos	(3.9.1)	552.727	376.552
-----------------------------	---------	---------	---------

Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes

751.404	509.062
----------------	----------------

(3.9.1) El detalle de anticipos clientes proyectos se muestra a continuación

CUENTAS

2019

US\$

Cooters	42
Anticipo Cliente	165
Panamericana Vial	30.000
Universidad de las artes	515.956
Ponce Flores David	390
Otros	6.174

SUMAN

552.727

3.10 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El detalle se muestra a continuación

2019

US\$

Ing Roosevelt Arevalo	16.003
-----------------------	--------

Total beneficios a empleados

16.003

3.11 BENEFICIO A EMPLEADOS

El detalle se muestra a continuación

2019

US\$

2018

US\$

Provisión Jubilación	31.082	25.122
Provisión Desahucio Empleados	31.879	23.264

Total beneficios a empleados

62.961

48.386

3.12 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD \$ 203.373,28; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez apropiado el valor correspondiente al 15% de Participación de trabajadores, 25% de Impuesto a la Renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

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

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% 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 2019 y 2018, se realizó la siguiente conciliación tributaria

	2019	2018
UTILIDAD CONTABLE	354.033	169.542
15% Participación Trabajadores (a)	53.105	25.431
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	300.928	144.111
(+) Gastos no deducibles	89.291	189.226
(-) Deducciones Especiales		
BASE IMPONIBLE	390.219	333.337
25% IMPUESTO A LA RENTA	97.555	73.326
Anticipo Mínimo		
Gasto por Impuesto a las Ganancias	97.555	73.326

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

3.13 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2019 y 2018 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

	2019	2018
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	675.000	149.903
Aumento de capital	1.940.000	525.097
Capital Social al 31 de diciembre	2.615.000	675.000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, comprende a 675.000 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.

WZ

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

3.14 INGRESOS Y COSTOS

A continuación se presenta el detalle de ingresos y costos:

INGRESOS	2019	2018
	US\$	US\$
Venta Mercaderia 12%	5.023.510	2.034.208
Venta Servicios 12%	26.367	361.851
Venta de Activos Fijos	18.301	
Total ingresos operacionales	5.068.178	2.396.059
COSTOS		
	2019	2018
	US\$	US\$
Costo De Ventas	2.239.220	1.337.468
Total Costos	2.239.220	1.337.468

3.15 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

A continuación se presenta el detalle de gastos de administración y ventas:

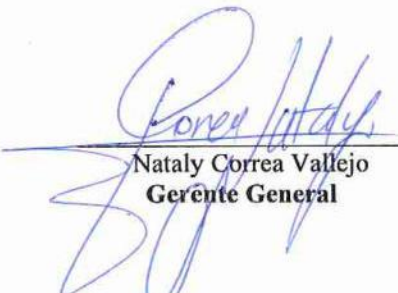
Gastos de Administración	2019	2018
	US\$	US\$
Sueldos y salarios	353.826	260.678
Aportes a la seguridad social	40.804	29.428
Beneficios sociales e indemnizaciones	38.844	34.097
Honorarios y comisiones	11.769	16.550
Sericios profesionales		5.412
Gastos no deducibles	89.291	38.082
Total gastos de administración	534.534	384.247
Gastos de Ventas		
	2019	2018
	US\$	US\$
Mantenimiento y reparaciones	2.868	4.651
Gastos varios oficina	1.655.276	287.056
Repuestos y accesorios	1.624	1.904
Trámites de importaciones	76.788	92.163
Movilización	12.961	7.857
Servicios básicos	3.587	894
Impuestos y contribuciones	39.085	52.168
Depreciación y provisiones	30.180	48.856
Servicios bancarios	3.887	1.197
Gastos atenciones	9.388	8.056
Perdidas por deterioro	104.747	
Total gastos de ventas	1.940.391	504.802

W2

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

3.16 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 29 de marzo del 2020, 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.



Nataly Correa Vallejo
Gerente General

Linda Bermeo
Contadora General

MTE MANTENIMIENTO
CIA. LTDA. TECNICO ESPECIALIZADO