

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

**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-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. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, 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 2015 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 24 de abril de 2016.

**SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

---

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de MTE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015, 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.

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

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes 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 en 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 SEPARADOS**

### **2.4 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.

### **2.5 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 CIA. LTDA

### **2.6 Efectivos y Equivalentes**

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

### **2.7 Activos y Pasivos Financieros**

La empresa clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías:

#### **2.7.1 Deudores 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 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.

#### **2.7.2 Pasivos Financieros**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionadas, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

### **2.8 Propiedades y equipos**

**Medición en el momento del reconocimiento** – Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

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

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**Medición posterior al reconocimiento: método del costo** – Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

Ninguna clase de Maquinaria, Muebles y equipo, ha sido revaluada.

**Método de depreciación y vida útil** - 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>
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 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.

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

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.

## **2.9 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, décimo 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.

## **2.10 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.

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

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

### 2.11 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 socios.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 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.

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

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.

## **2.12 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.

### **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.

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.

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

### **Distribución de dividendos**

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

### **2.13 Ingresos de Actividades Ordinarias**

El ingreso son generados por las ventas locales de materiales y equipos electrónicos, industriales, de telefonía, construcción de obras civiles, eléctricas y mecánicas, además de brindar servicios de mantenimiento.

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.

### **2.14 Costo y Gastos Operacionales**

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

### **2.15 Gastos de Administración y Ventas**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

### **2.16 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

### **2.17 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.

### **Estimaciones contables críticas**

La Compañía hace estimaciones y suposiciones que tienen que ver con el futuro. Los resultantes estimados contables, tenderán por definición a ser iguales a los actuales resultados. Los estimados y suposiciones que tienen un riesgo significativo de requerir un ajuste material a los valores en libros de activos y pasivos en el próximo ejercicio se describen abajo:

### **Ventas y Costos de ventas**

La Compañía en su reconocimiento inicial determina el valor razonable de las ventas y compras con la aplicación de una tasa de descuento basada en la diferencia de los precios de compra y venta en condiciones de contado y los precios en condiciones de crédito.

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

**Cuentas por cobrar comerciales y cuentas por pagar a proveedores**

La Compañía en su reconocimiento inicial determina el valor razonable de estos instrumentos financieros con la aplicación de una tasa de descuento basada en la diferencia de los precios de compra y venta en condiciones de contado y los precios en condiciones de crédito.

**Vidas útiles de activos depreciables**

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles de los activos depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la Compañía. Los actuales resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, como la necesidad de mejoras en infraestructura de la Compañía, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

**Inventarios**

Los inventarios son medidos al menor valor del costo y el valor neto de realización. En la estimación de los valores de realización, la administración toma en cuenta la evidencia más confiable disponible al momento de la estimación. El negocio está sujeto a cambios en el precio de la mercadería importada principal, que ocasiona que los precios de venta puedan cambiar. Adicionalmente las estimaciones de los gastos de venta variables se efectúan considerando estimados basados en información histórica de la relación de los gastos variables de venta en relación a las ventas.

**Obligaciones por beneficios definidos**

La administración estima el pasivo por beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio anualmente con la asistencia de actuarios independientes, sin embargo, los actuales escenarios pueden variar debido a incertidumbres de la estimación. El pasivo por estos beneficios está basado en las tasas estándar de inflación, rotación de personal y mortalidad. También toma en cuenta la previsión de los incrementos de salarios futuros. Las tasas de descuento están determinadas en referencia a bonos de alta calidad en la moneda y aproximando los términos en que los beneficios serán pagados. La incertidumbre de la estimación existe en relación a las variables de base, con lo que, pueden existir variaciones significativas en las futuras valuaciones de las obligaciones por beneficios definidos de la Compañía.

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

**3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos y saldos en los bancos

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Efectivos en caja bancos:</b>		
Caja general y caja chica		21,360
Efectivo en Bancos	133,162	212,435
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>133,162</b>	<b>233,794</b>

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

**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:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>		
Clientes	194,518	834,662
Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales (2)	(2,440)	(2,245)
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>	<b>192,079</b>	<b>832,416</b>
<b>Cuentas por cobrar Relacionadas</b>		
JR Electry Supply (1)	426,683	339,386
<b>Cuentas por Cobrar Relacionadas, netas</b>	<b>426,683</b>	<b>339,386</b>
<b>Otras Cuentas por cobrar</b>		
Empleados		2,767
<b>Otras Cuentas por Cobrar, netas</b>		<b>2,767</b>
<b>Total cuentas por cobrar comerciales y otras</b>	<b>618,761</b>	<b>1,174,569</b>

(1) Corresponde a préstamos recibidos, los cuales no generan intereses.

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

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Saldo al inicio del año</b>	(2,245)	(2,245)
Provisión del año	(195)	
Utilizaciones y reversos		
Valor según ajuste NIFF		
<b>Saldo al final del año</b>	<b>(2,440)</b>	<b>(2,245)</b>

**3.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS Y OTROS**

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Impuestos</b>		
Credito Tributario del Mes	215,126	136,070
Saldo a favor contribuyente años anteriores	37,366	514
<b>Impuestos, netos</b>	<b>252,492</b>	<b>136,584</b>

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

**Otros activos corrientes**

Otros anticipos entregados	19,004	
<b>Otros activos corrientes, netos</b>	<b>19,004</b>	
<b>Total pagos anticipados, impuestos y otros</b>	<b>271,496</b>	<b>136,584</b>

**3.4 INVENTARIOS**

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Inventario mercaderías locales 12% IVA	999,050	327,976
Mercadería en tránsito (1)	52,057	20,609
<b>Total Inventarios</b>	<b>1,051,107</b>	<b>348,585</b>

(1) Corresponde a mercaderías en tránsito

**3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Costo</b>		
Maquinaria y Equipo	1,090	1,090
Equipos de Computacion Y Software	12,685	11,812
Vehiculos Equipos de Transporte	45,077	45,077
Equipo y Muebles varios	1,247	912
Instalaciones	30,000	
<b>Total Costo</b>	<b>90,099</b>	<b>58,891</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>		
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(28,249)</b>	<b>(15,767)</b>
<b>Valor en libros</b>	<b>61,849</b>	<b>43,124</b>

El movimiento en los año 2015 se muestra en el siguiente cuadro:

	<b>Costo</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Costo</b>	<b>Depreciación</b>
	<b>2015</b>	<b>Acumulada</b>	<b>2014</b>	<b>Acumulada</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Saldo al 1 de enero	58,891	(15,767)	51,647	(6,763)
Más Adiciones	2,958	(12,483)	7,244	(9,003)
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>61,849</b>	<b>(28,249)</b>	<b>58,891</b>	<b>(15,767)</b>

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

**3.6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle se muestra a continuación:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Activos diferidos</b>		
Gastos de Organización y Constitución		841
Amort.Gastos de Constitución		(575)
<b>Activos Diferidos, netos</b>		<b>266</b>
Cuentas por cobrar Empleados	<b>29,885</b>	
<b>Total Activos No corrientes</b>	<b>29,885</b>	<b>266</b>

**3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle se muestra a continuación:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Proveedores de Materiales y Mercaderías	62,555	280,684
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>62,555</b>	<b>280,684</b>

**3.8 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Impuestos por Pagar SRI	8,396	9,044
Obligaciones con el IESS	3,643	2,383
Obligaciones con Empleados	18,148	7,267
15% Utilidades por pagar trabajadores	52,795	94,027
Impuesto a la Renta	67,387	84,790
<b>Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes</b>	<b>150,368</b>	<b>197,511</b>

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

**3.9.1** Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Impuesto a la Renta Por Pagar	67,387	117,220

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

**3.9.2** Conciliación Tributaria Contable de Impuesto a la Renta Corriente.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Resultado del Ejercicio	351,964	625,238
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(52,795)	(94,027)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	7,134	1,608
<b>Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta</b>	<b>306,304</b>	<b>532,819</b>
<b>Gasto de impuesto a la renta corriente (1)</b>	<b>67,387</b>	<b>117,220</b>
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22%	22%

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Son susceptibles de revisión las declaraciones por las autoridades tributarias por los años 2012 a 2015

**3.9.3** Aspectos Tributarios: Con fecha 18 de diciembre de 2015 se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión Extranjera, esta Ley tiene por objeto establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público-privada y los lineamientos e institucionalidad para su aplicación; además incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Remisión de Intereses, Multas y Recargos de las Obligaciones Patronales en Mora con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- Establece que se consideran ingresos exentos los rendimientos y beneficios obtenidos por personas naturales y sociedades, residentes o no en el país, por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionales, e incluso los rendimientos y beneficios distribuidos por fideicomisos mercantiles de inversión, fondos de inversión y fondos complementarios.
- Exoneración del impuesto a la renta en el desarrollo de proyectos públicos en asociación público-privada.

**3.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Proveedores Exterior	182,246	282,084
<b>Total cuentas y documentos por pagar Largo Plazo</b>	<b>182,246</b>	<b>282,084</b>

**3.11 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Cuentas y préstamos por pagar con relacionadas</b>		
Accionistas		37,914
<b>Total cuentas y préstamos por pagar con relacionadas</b>	<b>-</b>	<b>37,914</b>

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

**3.12 ANTICIPO DE CLIENTES**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Anticipo de clientes</b>		
Anticipo Proveedores Proyectos (1)	427,404	25,999
<b>Total anticipo de clientes</b>	<b>427,404</b>	<b>25,999</b>

(1) Corresponde a MUTECSU MULTISERVICIOS TECNICOS Y SUMINISTROS CIA. LTDA. Por USD. 100,000 EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL por USD. 327,404.

**3.13 PATRIMONIO**

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2015 y 2014 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

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

**Capital Social**

	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Capital Social al 1 de enero</b>	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>
Aumento de capital		
<b>Capital Social al 31 de diciembre</b>	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, comprende a 10.000 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.

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

**3.14 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 24 de abril del 2016, 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.



Roosevelt Efrain Arevalo Mejia  
Representante Legal



Jorge Fernando Valles  
Contador General