

MANTTOCONT CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
diciembre 31, 2017
expresado en dólares americanos

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>NOTAS</u>
ACTIVO	15.320,59	36.464,83	
ACTIVO CORRIENTE	15.320,59	36.464,83	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.421,07	11.800,00	<u>3</u>
ACTIVOS FINANCIEROS	-	16.349,70	<u>4</u>
INVENTARIOS	-	-	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.899,52	8.315,13	<u>5</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	
 PASIVO	 1.258,44	 23.351,43	
PASIVO CORRIENTE	1.258,44	23.351,43	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	15.858,81	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.258,44	7.492,62	<u>6</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	-	-	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-	
 PATRIMONIO NETO	 14.062,15	 13.113,40	
CAPITAL	400,00	400,00	<u>7</u>
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	3.823,33	3.823,33	
RESERVAS	400,00	400,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	4.695,96	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.742,86	8.490,07	<u>8</u>
 PASIVO + PATRIMONIO	 15.320,59	 36.464,83	

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo C

Ci: 1002062543

CONTADOR

Nombre: Byron Sarmiento M

Ci: 0919744359

10482

MANTTOCONT CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
diciembre 31, 2017
expresado en dólares americanos

	2016	2017
INGRESOS	61.341,00	149.688,00
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	61.341,00	149.688,00
PRESTACION DE SERVICIOS	61.341,00	149.688,00
COSTOS Y GASTOS	54.187,36	136.882,46
GASTOS	54.187,36	136.882,46
GASTOS ADMINISTRATIVOS	54.187,36	136.882,46
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	-	1.815,95
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	-	104.259,41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32.927,80	260,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8.860,00	29.461,36
COMBUSTIBLES	489,59	25,07
LUBRICANTES	588,19	706,25
OTROS GASTOS	11.321,78	354,42
GASTOS FINANCIEROS	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y 15% TRABAJADORES	7.153,64	12.805,54
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.073,05	1.920,83
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6.080,59	10.884,71
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.337,73	2.394,64
UTILIDAD NETA DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	4.742,86	8.490,07

REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jorge Pozo C
Ci: 1002062543

CONTADOR
Nombre: Byron Sarmiento M
Ci: 0919744359

10482

MANTTOCONT CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
diciembre 31, 2017
expresado en dólares americanos

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS</u>	<u>GANANCIA (PERDIDA) NETA</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	3,823,33	400,00	4,695,96	4,742,86	14,062,15
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Dividendos	-	-	-	(4,695,96)	3,747,21	(948,75)
Otros cambios (detallar)	-	-	-	(4,695,96)	(4,742,86)	(9,438,82)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	3,823,33	400,00	-	8,490,07	13,113,40

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo Cervantes
Ci: 1002062543

CONTADOR

Nombre: Byron Sarmiento
Ci: 0919744359

10482

MANTTOCONT CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
diciembre 31, 2017
expresado en dólares americanos

SALDOS
BALANCE

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,621,07)
Clases de cobros por actividades de operación	126,922,69
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	126,922,69
Clases de pagos por actividades de operación	(114,789,47)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(114,789,47)
Dividendos pagados	(4,695,96)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(9,058,34)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1,621,07)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	13,421,07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11,800,00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12,805,54
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(14,426,61)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(16,349,70)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6,415,61)
Incremento (disminución) en otros pasivos	8,338,70
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1,621,07)

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo Cervantes
CI: 1002062543

CONTADOR

Nombre: Byron Sarmiento
CI: 0919744359

10482

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La compañía MANTTOCONT CIA. LTDA., inició sus actividades en julio del 2013. Su objeto social consiste en la prestación de servicios reparación y mantenimiento de contenedores, venta al por mayor y menor de contenedores y servicio de almacenamiento de contenedores. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil avenida Camilo Ponce solar 2 y avenida Isidro Ayora.

Los estados financieros de MANTTOCONT CIA. LTDA. para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de la compañía y serán presentados para aprobación de los accionistas.

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables.

Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o

- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada. Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

i. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a pagos por los bienes o servicios que serán provistos posteriormente por los proveedores locales. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico.

ii. Activos Financieros

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. 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 una tasa del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2017.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.421,07	11.800,00
CAJA	-	-
BANCOS CTA CORRIENTE	13.421,07	11.800,00

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS FINANCIEROS	-	16.349,70
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	16.349,70
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.899,52	8.315,13
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.899,52	8.315,13
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

NOTA 6 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.258,44	7.492,62
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	5,48	502,47
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	179,91	326,46
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	-	-
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.073,05	1.920,83
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	4.742,86

NOTA 7 – CAPITAL

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
CAPITAL	400,00	400,00
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	3.823,33	3.823,33
RESERVAS	400,00	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.695,96	-

El capital social pagado de la compañía está representado por 400 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

NOTA 8 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.742,86	8.490,07

NOTA 9 – EVENTOS SUBSECUENTES

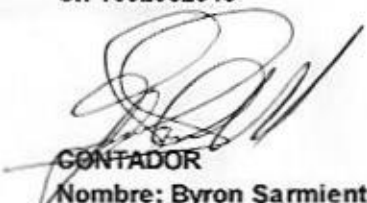
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.



REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo C

CI: 1002062543



CONTADOR

Nombre: Byron Sarmiento M

CI: 0919744359

10482