

# MANTAK S.A.

---

## **MANTAK S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)  
(Expresados en dólares estadounidenses)

**Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de MANTAK S.A.

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Empresa MANTAK S.A., que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

*En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Empresa MANTAK S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).*

### Fundamento de la opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa MANTAK S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Énfasis sobre los efectos de la pandemia de COVID-19 en las actividades de la compañía.

Sin modificar nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención sobre la Nota 13 a los estados financieros adjuntos, que describe los efectos que la pandemia de COVID-19 ha tenido y se espera que siga teniendo en los próximos meses sobre las actividades operativas y financieras de la compañía. A la fecha de este informe, la compañía se encuentra monitoreando esta situación y evaluando el impacto sobre su situación patrimonial, financiera, resultados y flujos de fondos futuros.

### Otra información

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. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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.

QUITO - ECUADOR

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)**

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible 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 leamos 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.

### **Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros**

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

El Gerente General de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un *aseguramiento razonable* es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, estos pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de los estados financieros tomen sobre la base de dichos estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 obtenemos 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

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos 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, basados 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

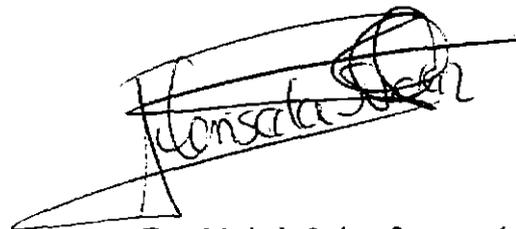
### Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe adicional de cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

28 de julio del 2020



Registro de la Superintendencia  
De Compañías SC-RNAE-1002



Dra. Marisela Suárez Santamaría  
Compañía Auditora "ARISTEA"  
Representante Legal

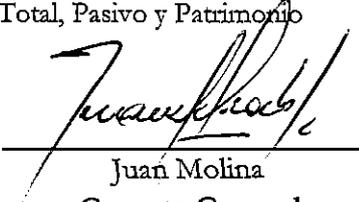
QUITO - ECUADOR

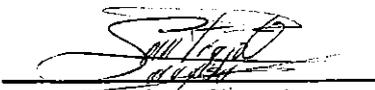
## INDICE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA .....	5
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES .....	6
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	8
1 - OPERACIONES .....	9
2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES.....	9
3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	10
a.    Preparación de los estados financieros.....	11
b.    Efectivo y equivalente de efectivo.....	11
c.    Inversiones fiduciarias .....	11
d.    Pasivos Financieros .....	11
e.    Reconocimiento de ingresos .....	12
4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO .....	13
5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	13
6 - INVERSIONES FIDUCIARIAS.....	13
7 - ACTIVO Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	14
8 - PRESTAMOS DE TERCEROS .....	15
9 - PATRIMONIO .....	15
10 - GASTOS OPERACIONALES.....	15
11 - DIVIDENDOS RECIBIDOS .....	16
12 - REFORMAS TRIBUTARIAS .....	16
13 - EVENTOS SUBSIGUIENTES.....	21

**MANTAK S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	41.246	51.468
Cuentas y documentos por cobrar:			
Otras cuentas por cobrar	5	47.880	31.920
Total, cuentas y documentos por cobrar		----- 47.880	----- 31.920
Total, activos corrientes		----- 89.126	----- 83.388
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Inversiones en negocios conjuntos	6	795.000	795.000
Total, activos no corrientes		----- 795.000	----- 795.000
Total, activos		----- 884.126 =====	----- 878.388 =====
 <b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar:			
Pasivo por impuestos corrientes	7	5.630	6.895
Beneficios a empleados		336	108
Préstamos de terceros	8	120.209	198.154
Otros pasivos		10.455	12.600
Total, Pasivo Corriente		----- 136.630	----- 217.757
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Cuentas por pagar largo plazo	8	377.253	348.784
Total, Pasivos		----- 513.883	----- 566.541
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital suscrito	9	5.000	5.000
Reserva Legal	9	2.500	2.500
Resultados acumulados	9	362.743	304.347
Total, Patrimonio		----- 370.243	----- 311.847
Total, Pasivo y Patrimonio		----- 884.126 =====	----- 878.388 =====

  
 \_\_\_\_\_  
**Juan Molina**  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
**Santiago Sanguña**  
**Contador**

Las notas adjuntas de la 1 a la 13 forman parte integrante de los estados financieros

**MANTAK S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES****POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Honorarios		(4.300)	(5.236)
Sueldos		(6.720)	(6.000)
Impuesto salida de divisas		(3.250)	-
Contribuciones		(680)	(618)
Aporte Patronal		(816)	(729)
IVA compras		(421)	(628)
Impuestos Municipales		-	(7.718)
Otros menores		(16)	-
<b>Total, Gastos de Operación</b>	<b>10</b>	<b>(16.203)</b>	<b>(20.929)</b>
<b>Pérdida operacional</b>		<b>(16.203)</b>	<b>(20.929)</b>
Dividendos recibidos	11	95.760	123.920
Intereses pagados		(16.085)	(22.930)
Otros egresos		(5.076)	(414)
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>58.396</b>	<b>79.647</b>

  
\_\_\_\_\_  
Juan Molina  
Gerente General  
\_\_\_\_\_  
Santiago Sanguña  
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 13 forman parte integrante de los estados financieros

**MANTAK S.A.**  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2018	5.000	2.500	224.700	232.200
Resultado integral del ejercicio	-	-	79.647	79.647
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>5.000</b>	<b>2.500</b>	<b>304.347</b>	<b>311.847</b>
Resultado integral del ejercicio	-	-	58.396	58.396
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>5.000</b>	<b>2.500</b>	<b>362.743</b>	<b>370.243</b>

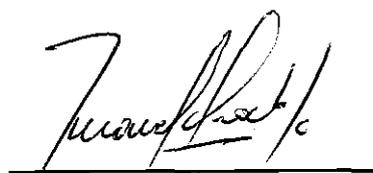
  
Juan Molina  
Gerente General

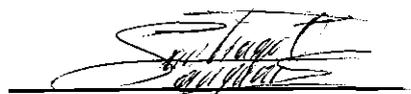
  
Santiago Sanguña  
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 13 forman parte integrante de los estados financieros

**MANTAK S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido por dividendos y otros	111.720	92.000
Efectivo entregado por pagos a proveedores y otros	(56.381)	(76.911)
Intereses pagados	(16.085)	22.930
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	39.254	38.019
	<hr/>	<hr/>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:</b>		
Disminución prestamos de terceros	(49.476)	(4.230)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(49.476)	(4.230)
	<hr/>	<hr/>
(Disminución) incremento neto del efectivo	(10.222)	33.789
Efectivo al inicio del año	51.468	17.679
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al final del año	41.246	51.468
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		
Resultado integral del ejercicio	58.396	79.647
	<hr/>	<hr/>
<b>Cambios en activos y pasivos de operaciones:</b>		
Incremento en otras cuentas por cobrar	(15.960)	(31.920)
Disminución cuentas por pagar	(2.145)	-
Incremento prestaciones y beneficios sociales	228	-
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	(1.265)	(9.708)
	<hr/>	<hr/>
Total, de ajustes al resultado integral del año	(19.142)	(41.628)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	39.254	38.019
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

  
 \_\_\_\_\_  
 Juan Molina  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Santiago Sanguña  
 Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 13 forman parte integrante de los estados financieros