

MENATLAS QUITO C.A
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONTENIDO

- * OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- * ESTADOS FINANCIEROS
- * NOTAS EXPLICATIVAS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de
MENATLAS QUITO C.A

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **MENATLAS QUITO C.A** al 31 de diciembre de 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de **MENATLAS QUITO C.A** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

3. Responsabilidad del auditor

El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.



MENATLAS QUITO C.A
OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

4. Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de **MENATLAS QUITO C.A** como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2013. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

5. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MENATLAS QUITO C.A** el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de énfasis

Los estados financieros del 2013 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, a 25 de abril de 2014



Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAE 183

MENATLAS QUITO C.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	Al 31 de Diciembre del 2012	Al 31 de Diciembre del 2013
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	454.568,28	252.549,99
Inversiones	4.108.542,62	303.771,66
Cuentas por Cobrar	149.925,79	540.435,14
Obligaciones por Cobrar	97.145,01	4.966.045,06
Inventarios	124.607,98	147.000,01
Total Activos Corrientes	4.934.789,68	6.209.801,86
Activos No Corrientes		
Propiedades, Planta y Equipo	3.519.129,71	3.303.112,46
Otras Activos	-	15.227,10
Total Activos no Corrientes	3.519.129,71	3.318.339,56
TOTAL ACTIVOS	8.453.919,39	9.528.141,42

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar	215.704,10	347.973,26
Obligaciones por Pagar	75.429,16	9.760,78
Beneficios a Empleados	54.470,99	60.457,18
Prestamos Accionistas	-	-
Impuestos por Pagar	17.478,56	17.131,29
Anticipos Obras Contratadas	1.386.719,69	2.377.338,79
Pasivos no Corrientes		
Provision Jubilación Patronal	310.813,74	314.235,66
Provision Desahucio	72.847,36	79.806,33
Total Pasivos	2.133.463,60	3.206.703,29
Patrimonio		
Capital Social	5.200,00	5.200,00
Aporte Acciones Capitalizacion	1.292.860,82	1.292.860,82
Reserva Legal	169.901,49	169.901,49
Reserva Facultativa	906.081,55	906.081,55
Reserva de Capital	2.558.540,20	2.558.540,20
Resultados Acumulados	1.262.199,88	1.263.182,22
Resultados por primera adopcion a NIIF	125.671,85	125.671,85
Total Patrimonio	6.320.455,79	6.321.438,13
Total Pasivos y Patrimonio	8.453.919,39	9.528.141,42

Pedro Jose Arteta
Gerente

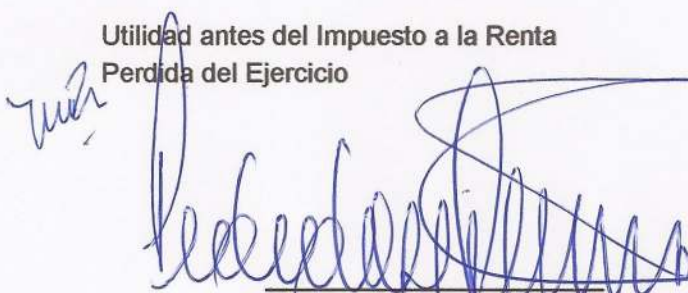
Cecilia Estevez Villegas
Contadora

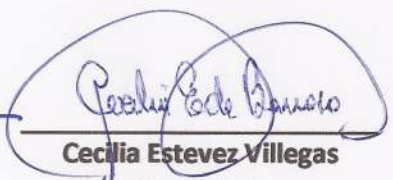
MENATLAS QUITO C.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

	2012	2013
Ingresos por Obras Contratadas	2.228.159,21	2.051.344,75
Venta de Materiales	2.340,00	59.263,55
Intereses Ganados	156,24	309,71
Arriendos y Alquileres		20.088,00
Venta de Activos Fijos	34.984,06	220.230,46
Dividendo de Utilidades	252.862,89	14.181,15
Dividendos Accion	36.812,00	131.131,00
Otros Ingresos	1.899,18	
	2.557.213,58	2.496.548,62
Costo por Obras Contratadas	2.136.313,95	1.917.042,05
Costo Venta de Materiales	149.405,78	47.505,77
Gastos Administrativos	554.995,68	531.018,46
	2.840.715,41	2.495.566,28
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		982,34
Perdida del Ejercicio	(283.501,83)	


Pedro José Arteta
Gerente


Cecilia Estevez Villegas
Contadora

MENATLAS QUITO C.A.

ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	CAPITAL		RESERVAS			RESULTADOS				Total Patrimonio
	Capital Social	Aporte Acc. Capitalización	Reserva Legal	Reserva de Facultativa	Utilidades Retenidas	Pérdidas Acumuladas	Resultados Aplicación NIIF	Reserva de Capital	Resultados del ejercicio	
Salidos al 1 de enero del 2012	5.200,00	1.292.860,82	169.901,49	906.081,55	1.157.802,07	-	125.671,85	2.558.540,20	388.099,64	6.603.957,82
Resoluciones de la Junta de Accionistas del 2011:										
Otros Cambios	-	-	-	-	388.099,64	-	-	-	-388.099,64	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	-	-283.501,83	-283.501,83
Salidos al 31 de diciembre del 2012	5.200,00	1.292.860,82	169.901,49	906.081,55	1.545.701,71	-	125.671,85	2.558.540,20	-283.501,83	6.320.455,79
Resoluciones de la Junta de Accionistas del 2012:										
Otros Cambios	-	-	-	-	-	-283.501,83	-	-	283.501,83	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	-	982,34	982,34
Salidos al 31 de diciembre del 2013	5.200,00	1.292.860,82	169.901,49	906.081,55	1.545.701,71	-283.501,83	125.671,85	2.558.540,20	982,34	6.321.438,13

[Handwritten signature]
Pedro Jose Arreola
Gerente

[Handwritten signature]
Gisella Alvarez-Villagas
Contadora

MENATLAS QUITO C.A.

ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Utilidad neta del año	-283.501,83	982,34
Mas (menos) - cargos (creditos) a resultados que no representan movimientos de efectivo:		
Depreciación	241.922,52	209.204,15
Provisiones	60.048,33	21.194,90
(-)Ajuste Desahucio	-34.599,00	
Ajustes Provisiones Beneficios Sociales	-29.987,38	-1.312,61
Ajustes Inventarios con afectacion al Gasto	4.302,86	
Gasto Impuesto a la Renta	80.504,93	60.583,82
Ajustes Cuentas del Pasivo con afectacion al Gasto	-19.658,89	-36.595,76
Utilidad o Pérdida Venta Propiedad, Planta y Equipo	-34.984,06	-36.911,40
Utilidad o Pérdida Venta de Acciones (Endesa, Botrosa, Acosa)		-183.319,06
Dividendos-Acciones	-36.812,00	-131.131,00
Costos Financieros	-	-
	<u>230.737,31</u>	<u>-98.286,96</u>
Cambios en Activos y Pasivos:		
Cuentas por Cobrar	-20.585,78	-12.540,00
Anticipos a Contratistas y Proveedores	111.025,39	-398.401,26
Cuentas por Cobrar a Empleados	5.969,79	-1.535,18
Otras Cuentas por Cobrar	1.018.723,61	-761.904,98
Inventarios	-31.805,38	-22.392,03
Cuentas por Pagar a Proveedores	-449.817,45	34.059,50
Anticipos de Obras Contratadas	-1.023.952,23	990.619,10
Cuentas por Pagar Empleados	-34.883,85	-2.753,54
Impuestos por Pagar	-147.959,28	68.789,76
Impuesto a la Renta	-79.995,86	-38.616,73
Disminucion Jubilacion Patronal	-12.979,22	
Disminucion Desahucio	-4.096,40	-761,67
Efecivo Neto provisto por las actividades de operación	<u>-723.121,18</u>	<u>-242.741,65</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversion:		
Disminuciones de inversiones mantenidas para la venta	-	-
Adiciones de propiedades, planta y equipo		
Ventas/bajas de propiedades, planta y equipo	36.600,00	36.911,40
Compra de propiedad, planta y equipo		-8.414,00
Intereses Recibidos	-	-
Dividendos Recibidos	-	-
Venta de Acciones	<u>35.264,44</u>	<u>12.225,96</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversion	<u>71.864,44</u>	<u>40.723,36</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por nuevos préstamos con instituciones financieras	-	-
Efectivo pagado por préstamos con instituciones financieras	-400.000,00	
Pago de intereses	-	-
Pago de dividendos		
Pago de Seguros	<u>-14.707,42</u>	
Efectivo neto utilizado en (provisto por) las actividades de financiamiento	<u>-414.707,42</u>	<u>-</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-1.065.964,16	-202.018,29
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	1.520.532,44	454.568,28
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>454.568,28</u>	<u>252.549,99</u>



Pedro Jose Arteta
Gerente



Cecilia Estevez Villegas
Contadora

MENATLAS QUITO C.A
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Nota 1.- DESENVOLVIMIENTO OPERACIONAL

La compañía se dedica a la construcción mediante la suscripción de contratos con el sector público y con el sector privado.

La construcción se realiza utilizando maquinaria y recursos técnicos propios de la Compañía; sin embargo dentro de los términos establecidos en los contratos se utiliza la subcontratación con terceros.

Por cada contrato suscrito la compañía recibe un anticipo y el saldo restante se recupera mediante planillas emitidas de acuerdo al avance de las obras. Los precios se reajustan de acuerdo con lo que dispone la Ley y el Reglamento de reajuste de precios.

Nota 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de preparación

En el año 2011 se aplicó la NIIF 1 y se adoptó por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros por el año que terminó AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 han sido preparados de acuerdo con dichas normas.

Activo fijo

Están registrados en la contabilidad y se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo de construcción o adquisición. La depreciación anual que disminuye el valor de estos bienes se calcula en base de las tasas que son aplicadas en el medio de acuerdo con lo establecido en la Ley Tributaria.

Reconocimiento de gastos

Los costos y los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque los pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

Sistema contable

El sistema contable con módulos integrados utilizado por la Compañía es propio y está diseñado de acuerdo a sus necesidades.



Nota 3.- CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	saldos
Caja	200,00
Banco del Pacífico	194.312,17
Banco Internacional	842,47
Banco del Pichincha Carondelet	45.920,60
Banco del Pichincha Metrópoli	9.419,89
Banco Internacional Colonial	1.854,86
TOTAL	252.549,99

Los saldos corresponden a las disponibilidades en dinero que al cierre del ejercicio tenía la compañía.

Nota 4.- INVERSIONES

Inversiones	saldos
Inmobiliaria I.B.F.	14.867,66
Banco Pichincha C.A.	288.904,00
TOTAL	303.771,66

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar	saldos
Fondo rotativo	40.500,00
Varias cuentas por cobrar	795,00
Anticipos a contratistas y proveedores	465.402,63
Anticipos a empleados	2.360,18
Impuestos anticipados	31.377,33
TOTAL	540.435,14

Nota 6.- OBLIGACIONES POR COBRAR

Registra las obligaciones por cobrar a los contratantes por fondos de garantía retenidos y por planillas no canceladas hasta la fecha de cierre del balance.



Nota 7.- DETALLE DE INVENTARIOS

Inventarios	saldos
Repuestos	1.705,44
Materiales mina Guayllabamba	90.500,03
Filtros	2.884,23
Inventario inicial	514,44
Repuestos	32.502,96
Filtros	7.040,78
Aceites y grasas	4.441,96
Material de solda	1.588,64
Llantas y tubos	4.284,29
Ropa de trabajo	1.259,99
Herramientas	234,22
Otros materiales	43,03
TOTAL	147.000,01

Nota 8.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2012	saldos 31/12/2013	Variación
Terrenos	367.007,92	367.007,92	0,00
Bodegas	55.488,19	55.488,19	0,00
Edificio	112.714,91	112.714,91	0,00
Maquinaria y equipo	4.803.052,43	4.807.732,62	4.680,19
Vehículos	2.083.667,76	2.083.667,76	0,00
Equipo de oficina	7.647,98	7.647,98	0,00
Muebles y enseres	4.100,32	4.100,32	0,00
Equipo de computación	11.531,92	11.780,92	249,00
SUBTOTAL	7.445.211,43	7.450.140,62	4.929,19
Menos: Depreciación acumulada	-3.926.081,72	-4.147.028,16	-220.946,44
TOTAL	3.519.129,71	3.303.112,46	-216.017,25

[Handwritten signature]

Nota 9.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a empleados	saldos
Aportes IESS	9.111,80
Préstamos IESS	3.302,34
Sueldos administración	1.359,78
Décimo tercer sueldo	4.664,03
Décimo cuarto sueldo	10.679,60
Jornales personal de obras	26.594,29
Vacaciones	17.159,48
TOTAL	72.871,32

Nota 10.- PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La provisión por estos conceptos se efectuó de acuerdo con el estudio actuarial realizado para el ejercicio de 2013.

Nota 11.- CAPITAL SOCIAL RESERVAS Y SUPERAVIT

El Capital suscrito y pagado es de 5.200 dólares.

Las reservas legal y facultativa se han formado mediante apropiaciones de las utilidades conforme dispone la Ley de Compañías.

La cuenta Reserva de Capital corresponde a las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria que se originan en la reexpresión monetaria aplicada en años anteriores y los resultados provenientes de la adopción de NIIFs.

