

**MENATLAS QUITO C.A**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

---

**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 2014 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.

*W2*

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 2014. 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 2014 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, a 28 de abril de 2015



Mariano Rojas L.  
Auditor Externo  
RNAE 183

## MENATLAS QUITO C.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Al 31 de Diciembre del 2013	Al 31 de Diciembre del 2014
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	252.549,99	8.381,09
Inversiones	303.771,66	288.904,00
Cuentas por Cobrar	540.435,14	159.321,07
Obligaciones por Cobrar	4.966.045,06	4.434.398,06
Inventarios	147.000,01	156.059,87
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>6.209.801,86</b>	<b>5.047.064,09</b>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Propiedades, Planta y Equipo	3.303.112,46	3.289.196,54
Otros Activos	15.227,10	-
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>3.318.339,56</b>	<b>3.289.196,54</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>9.528.141,42</b>	<b>8.336.260,63</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Cuentas por Pagar	347.973,26	377.528,23
Obligaciones por Pagar	9.760,78	5.792,99
Beneficios a Empleados	60.457,18	42.892,51
Prestamos Accionistas	-	-
Impuestos por Pagar	17.131,29	15.668,18
Anticipos Obras Contratadas	2.377.338,79	1.327.190,25
<b>Pasivos no Corrientes</b>		
Provision Jubilación Patronal	314.235,66	300.465,66
Provision Desahucio	79.806,33	72.921,33
<b>Total Pasivos</b>	<b>3.206.703,29</b>	<b>2.142.459,15</b>
<b>Patrimonio</b>		
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
Resultados Acumulados	1.263.182,22	1.135.545,57
Reserva de Capital	2.558.540,20	2.558.540,20
Resultados por primera adopcion a NIIF	125.671,85	125.671,85
<b>Total Patrimonio</b>	<b>6.321.438,13</b>	<b>6.193.801,48</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>9.528.141,42</b>	<b>8.336.260,63</b>

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 2013 Y 2014

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ingresos por Obras Contratadas	2.051.344.75	3.224.335.65
Venta de Materiales	59.263.55	38.049.87
Intereses Ganados	309.71	-
Arriendos y Alquileres	20.088.00	6.300.00
Venta de Activos	220.230.46	25.939.45
Dividendos en Efectivo	14.181.15	-
Dividendos en Acciones	131.131.00	-
Otros Ingresos		3.040.00
	<u>2.496.548.62</u>	<u>3.297.664.97</u>
Costo por Obras Contratadas	1.917.042.05	2.974.456.00
Costo Venta de Materiales	47.505.77	30.571.44
Gastos Administrativos	531.018.46	420.126.83
	<u>2.495.566.28</u>	<u>3.425.154.27</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	<u>982.34</u>	
Perdida del Ejercicio		(127.489.30)

*Marta*

\_\_\_\_\_  
Pedro Jose 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 2014

RESULTADOS

RESERVAS

	Capital Social	Acc. Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Retenidas	Perdidas Acumuladas	Por aplicación Inicial de NIIF	Reserva de Capital	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero del 2013	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	-	-	-	-	-	-	-	-	962,34	962,34
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>5.200,00</b>	<b>1.292.860,82</b>	<b>169.901,49</b>	<b>906.081,55</b>	<b>1.545.701,71</b>	<b>-283.501,83</b>	<b>125.671,85</b>	<b>2.558.540,20</b>	<b>962,34</b>	<b>6.321.438,13</b>
Resoluciones de la Junta de Accionistas del 2014:										
Otros Cambios	-	-	-	-	-	834,99	-	-	-962,34	-147,35
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida Neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	-	-127.489,30	-127.489,30
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>5.200,00</b>	<b>1.292.860,82</b>	<b>169.901,49</b>	<b>906.081,55</b>	<b>1.545.701,71</b>	<b>-282.666,84</b>	<b>125.671,85</b>	<b>2.558.540,20</b>	<b>-127.489,30</b>	<b>6.193.801,48</b>

*Waz*

Pedro Jose Arteta  
Gerente

Cecilia Estevez V.  
Contadora

MENATLAS QUITO C.A.

ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades operacionales:</b>		
Utilidad/Pérdida neta del año	982.34	-127,489.30
Mas (menos) - cargos (creditos) a resultados que no representan movimientos de efectivo:		
Depreciación	209,204.15	12,818.38
Provisiones	21,194.90	
(-)Ajuste Desahucio		
Ajustes Provisiones Beneficios Sociales	-1,312.61	
Ajustes Inventarios con afectacion al Gasto		
Gasto Impuesto a la Renta	60,583.82	65,151.52
Ajustes Cuentas del Pasivo con afectacion al Gasto	-36,595.76	1,372.12
Utilidad o Pérdida Venta Propiedad, Planta y Equipo	-36,911.40	-20,292.46
Utilidad o Pérdida Venta de Acciones(Endesa,Botrosa,Acosa-IBF)	-183,319.06	-5,646.99
Dividendos-Acciones	-131,131.00	-
	<u>-98,286.96</u>	<u>53,402.57</u>
<b>Cambios en Activos y Pasivos:</b>		
Cuentas por Cobrar	-12,540.00	13,775.00
Anticipos a Contratistas y Proveedores	-398,401.26	382,411.82
Cuentas por Cobrar a Empleados	-1,535.18	-1,238.99
Otras Cuentas por Cobrar	-761,904.98	531,647.00
Inventarios	-22,392.03	-9,059.86
Inversiones Obras por Liquidar	-	15,227.10
Cuentas por Pagar a Proveedores	34,059.50	89,395.27
Anticipos de Obras Contratadas	990,619.10	-1,050,148.54
Cuentas por Pagar Empleados	-2,753.54	-17,679.08
Impuestos por Pagar	68,789.76	-66,676.26
Impuesto a la Renta	-38,616.73	-78,985.28
Disminucion Jubilacion Patronal		-13,770.00
Disminucion Desahucio	-761.67	-6,885.00
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	<u>-242,741.65</u>	<u>-286,073.55</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversion:</b>		
Disminuciones de inversiones mantenidas para la venta	-	-
Adiciones de propiedades, planta y equipo		
Ventas/bajas de propiedades, planta y equipo	36,911.40	21,500.00
Compra de propiedad,planta y equipo	-8,414.00	-110.00
Intereses Recibidos	-	
Dividendos Recibidos	-	
Venta de Acciones	12,225.96	20,514.65
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversion	<u>40,723.36</u>	<u>41,904.65</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo recibido por nuevos préstamos con instituciones financieras	-	-
Efectivo pagado por préstamos con instituciones financieras	-	-
Pago de intereses	-	-
Pago de dividendos	-	-
Pago de Seguros	-	-
Efectivo neto utilizado en (provisto por) las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-202,018.29	-244,168.90
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	454,568.28	252,549.99
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>252,549.99</u>	<u>8,381.09</u>

*Man*

Pedro Jose Arteta  
Gerente

Cecilia Estevez Villegas  
Contadora

**MENATLAS QUITO C.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**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 2014 han sido preparados de acuerdo con dichas normas.

**Activo fijo**

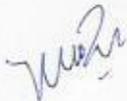
Están registrados en la contabilidad y se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo de construcción o adquisición. La depreciación anual que disminuye el valor de estos bienes se calcula en base de las tasas que son aplicadas en el medio de acuerdo con lo establecido en la Ley Tributaria.

**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 chica	199,73
Banco del Pacífico	3.554,05
Banco Internacional	1.311,21
Banco del Pichincha Carondelet	810,36
Banco del Pichincha Metrópoli	650,88
Banco Internacional Colonial	1.854,86
<b>TOTAL</b>	<b>8.381,09</b>

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

### Nota 4.- INVERSIONES

Inversiones	saldos
Banco Pichincha C.A.	288.904,00
<b>TOTAL</b>	<b>288.904,00</b>

### Nota 5.- 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 6.- DETALLE DE INVENTARIOS

Inventarios	saldos
Repuestos	1.705.44
Material petreo	100.960.15
Filtros	2.884.23
Inventario inicial	514.44
Repuestos	31.159.92
Filtros	7.386.19
Aceites y grasas	4.115.93
Material de suelda	1.169.68
Llantas y tubos	5.127.48
Ropa de trabajo	749.36
Herramientas	234.22
Otros materiales	52.83
<b>TOTAL</b>	<b>156.059.87</b>

*Mano*

**Nota 7.- ACTIVO FIJO**

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>saldos 31/12/2013</b>	<b>saldos 31/12/2014</b>	<b>Variación</b>
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	4.807.732.62	4.807.732.62	0.00
Vehiculos	2.083.667.76	2.029.406.71	-54.261.05
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	11.780.92	11.890.92	110.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>7.450.140.62</b>	<b>7.395.989.57</b>	<b>-54.151.05</b>
Menos: Depreciación acumulada	-4.147.028.16	-4.106.793.03	40.235.13
<b>TOTAL</b>	<b>3.303.112.46</b>	<b>3.289.196.54</b>	<b>-13.915.92</b>

**Nota 8.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

<b>Beneficios a empleados</b>	<b>saldos</b>
Aportes IESS	6.230.99
Préstamos IESS	2.760.37
Sueldos administración	8.606.31
Décimo tercer sueldo	1.626.54
Décimo cuarto sueldo	2.871.22
Fondos de reserva	450.20
Jornales personal de obras	16.377.22
Liquidación de haberes	172.09
Vacaciones	12.788.93
<b>TOTAL</b>	<b>51.883.87</b>

**Nota 9.- 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 10.- 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.

