

MENATLAS QUITO C.A
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de
MENATLAS QUITO C.A

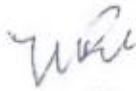
1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **MENATLAS QUITO C.A** al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

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 2019. 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.

Párrafos de énfasis

Los estados financieros del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera

La Compañía ha permanecido inactiva desde el 2015 por falta de contratos de construcción y continúa así hasta la emisión del presente Informe.

Quito, 2 de marzo de 2020



Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAE 183

MENATLAS QUITO C.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Al 31 de Diciembre del 2018	Al 31 de Diciembre del 2019
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.185,15	142.400,71
Inversiones	390.600,00	432.400,00
Cuentas por Cobrar	60.115,23	56.659,54
Obligaciones por Cobrar	4.413.390,22	4.499.761,40
Inventarios	51.766,51	51.766,51
Total Activos Corrientes	4.921.073,11	5.185.191,16
Activos No Corrientes		
Propiedades, Planta y Equipo	273.899,68	271.125,27
Total Activos no Corrientes	273.899,68	271.125,27
Otros Activos:		
Activos Disponibles para la Venta	1.966.292,39	1.497.219,21
Total Otros Activos	1.966.292,39	1.497.219,21
Total de Activos	7.161.265,18	6.953.535,64
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar	107.729,81	61.685,81
Beneficios a Empleados	18.622,85	15.209,98
Impuestos por Pagar	23.448,80	-
Anticipos Obras Contratadas	1.518.254,46	1.446.767,02
Pasivos no Corrientes		
Provision Jubilación Patronal	176.661,12	116.661,12
Provision Desahucio	9.173,64	9.173,64
Total de Pasivos	1.854.090,68	1.651.497,57
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 por primera adopcion a NIIF	125.671,85	125.671,85
Resultados Acumulados	1.545.701,71	1.545.701,71
Pérdidas Acumuladas	-1.096.011,78	-1.296.783,12
Pérdida del Ejercicio	-200.771,34	-5.136,43
Total Patrimonio	5.307.174,50	5.302.038,07
Total Pasivos y Patrimonio	7.161.265,18	6.953.535,64

Pedro Jose Arreda Cárdenas
Gerente

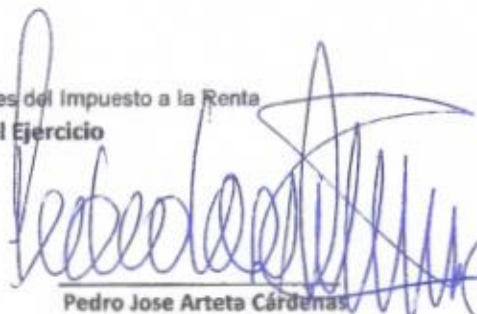
Cecilia Estévez Villegas
Contadora

MENATLAS QUITO C.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Ingresos		
Ingresos por Obras Contratadas	-	-
Venta de Materiales	-	-
Arriendos y Alquileres	-	-
Utilidad en Venta de Activos	38.000,95	98.426,82
Dividendos en Efectivo	23.836,97	16.211,90
Dividendos en Acciones	-	41.800,00
Intereses Ganados	-	32.634,00
	<u>61.837,92</u>	<u>189.072,72</u>
Costos y Gastos		
Costo por Obras Contratadas	78.171,01	69.589,13
Costo Venta de Materiales	-	-
Pérdida en Venta de Activos	-	-
Gastos Administrativos	184.438,25	124.620,02
	<u>262.609,26</u>	<u>194.209,15</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		
Perdida del Ejercicio	<u>(200.771,34)</u>	<u>(5.136,43)</u>


Pedro Jose Arteta Cárdenas
Gerente


Cecilia Estévez Villegas
Contadora

ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Resolución de la Junta de Autoridades
del 2017
Tránsito Pequeño y Normalizado
Pago de impuestos
Instrumentos de Crédito
Asociaciones de Titulars y Legat
Presupuesto y rubros: integral del año
Saldo al 31 de diciembre del 2017

MENATLAS QUITO C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERIODO: DEL 1ro. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

METODO DIRECTO:

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN :

RECIBIDO DE CLIENTES(POR COBRAR)	-155.852,62	
PAGADO A PROVEEDORES	-257.455,39	
VALORES PAGADOS SEGUROS Y REASEGUROS	-25.998,45	
PAGADO A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	-63.612,87	
IMPUESTOS PAGADOS	781,99	

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:

-502.137,34

PRODUCTO DE LA VENTA DE:		
PLANTA DE ASFALTO 12-04	570.000,00	
VOLQUETA 2-28	10.000,00	
CAMIONETA 1-63	10.500,00	590.500,00
DIVIDENDOS GANADOS:		
BANCO DEL PICHINCHA	16.211,90	16.211,90

EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

606.711,90

INTERESES GANADOS EN VTA PLANTA 12-04	32.634,00
---------------------------------------	-----------

EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

32.634,00

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO

137.208,56

FLUJO DE CAJA AL FINAL DEL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

5.195,15

142.403,71

PEDRO JOSE ARTETA
GERENTE

CECILIA ESTEVEZ VILLEGAS
CONTADORA

MENATLAS QUITO C.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

MENATLAS QUITO C.A. se constituyó en la ciudad de Quito originalmente como "Eduardo Mera C. Atlas", mediante escritura pública celebrada el 10 de Octubre 1945 en la Notaria 35 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 15 Noviembre de 1945. Mediante escritura pública celebrada el 20 Abril de 1974 se resuelve transformar el nombre a Menatlas Quito C.A. Su objeto es la Dirección y Construcción de obras de Ingeniería y arquitectura en general (Construcción Vial). Desde el año 2015 ha permanecido inactiva por falta de contratos de construcción.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos Estados Financieros.

Bases de preparación de Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se encuentran preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los Estados Financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Estimaciones y criterios contables significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas



relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la rama de la construcción e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

La Compañía se encuentra inactiva por falta de Contratos, razón por la cual se tomó la decisión de trasladar los Activos Fijos a las Cuentas Activos Fijos Disponibles para la venta concentrados en dos cuentas: Maquinaria y Equipo y Vehículos.

Provisiones por beneficios a empleados: Los valores que constan en los saldos por provisiones a largo plazo corresponden a los cálculos actuariales realizados al 31 de diciembre del 2014. Pues en el mes de Junio del año 2015 se liquidó a la mayor parte del personal y no había objeto de hacerlo desde el 2016.

NOTA 3.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de liquidez.-

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, concretamente de la Venta de Activos Fijos disponibles para la Venta. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses.

Los excedentes de efectivo mantenidos por la Compañía y saldos por encima del requerido se mantienen en las cuentas bancarias, pues el uso del mismo es de corto plazo.

Nota 4.- CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	saldos
Banco del Pacífico	227,08
Banco Internacional	627,77
Banco del Pichincha Carondelet	141.548,86
TOTAL	142.403,71

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



Nota 5.- INVERSIONES

Inversiones	saldos
Banco Pichincha C.A.	432.400,00
TOTAL	432.400,00

Nota 6.- CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar	saldos
Tufino Telmo	6.694,73
Tuqueres Tandayano Segundo H.	12.338,43
Moreira Luna Luis	10.000,00
Divesa S.A.	3.800,00
Impuestos anticipados	23.426,38
Mario Eduardo Jurado	2.600,00
TOTAL	58.859,54

Nota 7.- 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 8.- DETALLE DE INVENTARIOS

Inventarios	saldos
Repuestos	1.705,44
Filtros	2.884,23
Inventario Inicial	514,44
Repuestos	30.826,48
Filtros	6.664,63
Aceites y Grasas	2.461,05
Material de Suelta	860,60
Llantas Tubos	4.828,08
Ropa de Trabajo	749,36
Herramientas	234,22
Otros Materiales	37,98
TOTAL	51.766,51

Handwritten signature

Nota 9.- ACTIVO FIJO

	saldos
ACTIVOS FIJOS	31/12/2019
Terrenos	248.930,00
Bodegas	55.488,19
SUBTOTAL	304.418,19
Menos: Depreciación acumulada	33.292,92
TOTAL	271.125,27

Nota 10.- ACTIVOS PARA LA VENTA

Activos disponibles para la venta	saldos
Maquinaria y equipo	1.496.885,90
Vehículos	333,31
TOTAL	1.497.219,21

Nota 11.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a empleados	saldos
Aportes	602,62
Préstamos less	584,52
Sueldos de administración	1394,52
Jornales personal de obras	784,26
Vacaciones	11.844,06
TOTAL	15.209,98

Handwritten signature

Nota 12.- ANTICIPOS OBRAS CONTRATADAS

Anticipos obras contratadas	saldos
Municipio de Quito	1.035.754,83
Gobierno Provincial del Carchi	92.991,03
Puerto Quito - La Sexta	75.021,16
WCT World Cargo Transport S.A.	245.000,00
TOTAL	1.448.767,02

Nota 13- 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 Re expresión Monetaria aplicada en años anteriores y los resultados provenientes de la adopción de NIIFs.

Nota 14- EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha en que se realizó la auditoria no se han producido hechos o eventos que influyan o alteren la opinión del auditor independiente.

