

## **INFORMACION GENERAL**

MENATLAS QUITO C.A. se constituyó en la ciudad de Quito originalmente como "Eduardo Mena 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).

### **1. 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.

#### **1.1 Bases de preparación de Estados Financieros**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se encuentran preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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.

### **2. 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 en el 2015.

### **3. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

Riesgo de liquidez.-

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. 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 mantenido por la Compañía y saldos por encima del requerido se mantienen en las cuentas bancarias, pues el uso del mismo es de corto plazo.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros no derivados de la Compañía de liquidación sobre bases netas agrupados sobre la base del período remanente a la fecha del balance general hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los flujos de efectivo no descontados.

La información comparativa se ha reestructurado de acuerdo a lo que permite la modificación a la NIIF 7 para las revelaciones del riesgo de liquidez.

# MENATLAS QUITO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

## 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>Al 31 de diciembre de 2015</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	8.893,81	-
<b>Activos financieros medidos al costo</b>	<b>8.893,81</b>	-
Cuentas por Cobrar	4.235.528,36	-
Obligaciones por Cobrar	364.515,18	-
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado</b>	<b>4.600.043,54</b>	-
Inversiones	288.904,00	-
<b>Inversiones disponibles para la venta</b>	<b>288.904,00</b>	-
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>4.897.841,35</b>	-
Prestamos con Entidades Financieras	-	-
Cuentas por Pagar	107.393,59	-
Obligaciones por Pagar	2.879,98	-
Anticipo Obras Contratadas	1.660.904,38	-
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado</b>	<b>1.715.769,38</b>	-

# MENATLAS QUITO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

Al 31 de diciembre de 2014

Menos de 1 Año

Obligaciones y Anticipos de Obras por Pagar	1'332.983,24
Cuentas por pagar comerciales y otras	416.933,12

Al 31 de diciembre de 2015

Menos de 1 Año

Obligaciones y Anticipos de Obras por Pagar	1'663.784,36
Cuentas por pagar comerciales y otras	115.850,36

**6.- COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>Costos</u>	<u>Gastos Administrativo</u>	<u>Total</u>
<b>2015</b>			
Remuneraciones y beneficios sociales	222.737,75	217.915,69	440.653,44
Honorarios Profesionales	-	76.221,11	76.221,11
Arriendos Inmuebles		7.532,41	7.532,41
Mantenimiento y reparaciones	16.171,32	6.925,04	23.096,36
Energía, combustibles y agua	3.430,07	19.662,69	23.092,76
Suministros y Materiales	178.319,45	713,00	179.032,45
Pérdida en vta.Activos Fijos	119.014,59		119.014,59
Jubilacion Patronal	-	19.319,70	19.319,70
Gastos financieros		4.179,42	4.179,42
Seguros y Reaseguros	42.715,87		42.715,87
Depreciaciones		4.313,64	4.313,64
Impuestos y Contribuciones		68.688,03	68.688,03
Gastos por otros Servicios	<u>53.595,21</u>	<u>13.396,09</u>	<u>66.991,30</u>
	<u>635.984,26</u>	<u>438.866,82</u>	<u>1,074.851,08</u>

**MENATLAS QUITO C.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**OTROS INGRESOS(EGRESOS),  
7. NETO****2015**

Pérdida o Ganancia en Venta de Activo Fijos	388.149,18
Otros gastos menores (1)	-
<b>Total</b>	<b><u>388.149,18</u></b>

**8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

**2015**

Efectivo en caja	-
Bancos (1)	8.893,81
Inversiones	288.904,00
	<b><u>297.797,81</u></b>

(1) Comprende saldos en cuentas corrientes en bancos locales que se detallan:

**31 de Diciembre  
2015**

Banco Pichincha C.A.	4.498,79
Banco Internacional S.A.	4.172,40
Banco del Pacífico S.A.	222,62
	<b><u>8.893,81</u></b>

# MENATLAS QUITO C.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

### 9. INVENTARIOS

Composición:	31 de Diciembre <u>2015</u>
Repuestos	33.046,36
Material de Suelta	860,60
Llantas- Tubos	4.960,12
Ropa de trabajo	749,36
Herramientas	234,22
Otros Materiales	37,98
Aceites y Grasas	2.522,87
Material Petreo Mina	-
Filtros	9.559,36
	<hr/>
	<b>51.970,87</b>

### 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:	31 de Diciembre <u>2015</u>
<b><u>Corrientes</u></b>	
Cuentas por Cobrar	4.182.098,37
Obligaciones por Cobrar	364.515,18
Empleados	-
Anticipos Proveedores	32.833,16
Impuestos por Cobrar	20.596,83
	<hr/>
	<b>4.600.043,54</b>

**MENATLAS QUITO C.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015****11.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Edificios e Maquinarias y Muebles y Equipos de</u>					
	<u>Terrenos</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Equipos</u>	<u>Enseres</u>	<u>Computación</u>	<u>Vehículos</u>
<b>Al 31 de diciembre del 2014</b>						
Costo histórico	367.007,92	168.203,10	4.815.380,60	4.100,32	11.890,92	2.029.406,71
Depreciación Acumulada	-	(132.135,78)	(2.797.745,12)	(3.354,88)	(11.668,01)	(1.161.889,24)
<b>Valor en libros</b>	<b>367.007,92</b>	<b>36.067,32</b>	<b>2.017.635,48</b>	<b>745,44</b>	<b>222,91</b>	<b>867.517,47</b>
<b>Movimientos 2015</b>						
Venta de Activos Fijos	-118077,92	0	-10768,31	-	-	-274014,59
Cruza con Dep.Acumulada	-	-	-	-	-	-
Transferencia AF, para la Venta	-	-	(2.006.296,29)	-	-	(593.502,88)
Depreciación	-	(2.774,41)	(570,88)	(745,44)	(222,91)	-
<b>Valor al 31 de diciembre 2015</b>	<b>248.930,00</b>	<b>33.292,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Al 31 de diciembre del 2015</b>						
Costo histórico	248.930,00	168.203,10	-	-	-	-
Depreciación Acumulada	-	(134.910,19)	-	-	-	-
<b>Valor en libros</b>	<b>248.930,00</b>	<b>33.292,91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## MENATLAS QUITO C.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 12.-PROVISIONES

Composición y movimiento:

	Saldos al 1 de enero	Incrementos	Utilizaciones y/o reversiones	Saldos al 31 de diciembre
<b>Año 2015</b>				
<b><u>Pasivos Corrientes</u></b>				
Beneficios Sociales (1)	17.286,69	10.911,72	14.021,85	<b>14.176,56</b>
Impuestos por Pagar (2)	1.418,91	24.434,16	25.730,36	<b>122,71</b>
<b><u>Pasivos no Corrientes</u></b>				
Provisión por desahucio	72.921,33		63.747,69	<b>9.173,64</b>
Provisión por jubilación patronal	300.456,66		101.976,36	<b>198.480,30</b>

#### 13. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 130.000 acciones ordinarias a un valor nominal de \$0.04 cada una respectivamente.

#### 14. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

##### Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por los menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% capital suscrito. La Reserva Legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

##### Resultados Acumulados – Reserva de Capital

Este rubro incluye los saldos que la compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por

## **MENATLAS QUITO C.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

exigencia legal al 31 de marzo del 2000. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la Reserva de Capital podrá ser capitalizada en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas; el monto capitalizado es transferido a la cuenta Capital pagado cuando se completan los trámites legales pertinentes. La Reserva de Capital no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

#### **15. EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no hay eventos de importancia que deban ser revelados, excepto que las actividades de la empresa siguen suspendidas por la falta de trabajo.



Gerardo E. de la Cruz