



MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Contenido	Página
Índice	
Estados Financieros Auditados:	
Estado de Situación Financiera	2-3
Estado de Resultado Integral del Período	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6-7
Notas a los Estados Financieros	8-14



MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

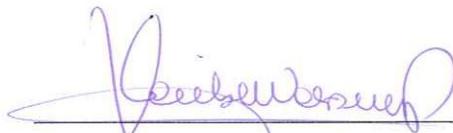
MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	2 y 4	40,363.91	
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	2 y 5	3.00	
Crédito tributario Impuestos Corrientes	2 y 6	0.62	
Total, Activo Corriente		<u>40,367.53</u>	<u>-</u>
Activos no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo			
Total, Activos no Corriente		<u>-</u>	<u>-</u>
Total Activos		<u><u>40,367.53</u></u>	<u><u>-</u></u>


Lcda. Vázquez Pérez Jacqueline
Gerente General


Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

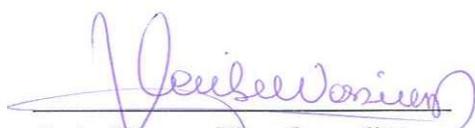
MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Proveedores	2 y 7	14,369.78	
Otras cuentas por pagar no relacionadas		514.28	
Impuesto a la Renta por Pagar	2 y 8	292.47	
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Anticipos de Clientes	2 y 9	21,400.00	
Otros pasivos corrientes	2 y 10	151.72	
Total, Pasivo Corriente		36,728.25	-
Pasivos no Corriente			
Total, Pasivos no Corriente		-	-
Total Pasivos		36,728.25	-
Patrimonio			
Capital Suscrito	2 y 11	800.00	
Reserva Legal	2 y 12	283.93	
Utilidad del ejercicio		2,555.35	
Total Patrimonio		3,639.28	-
Total Pasivos y Patrimonio		40,367.53	-



Lcda. Vásquez Pérez Jacqueline
Gerente General



Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros



MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

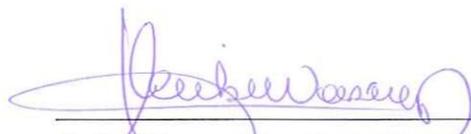
MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre		
	Nota	2019	2018
Ingresos Actividades Ordinarias	13	25,700.00	
- Costo de Ventas	14	2,825.89	
Utilidad Bruta		<u>22,874.11</u>	-
Gastos Administrativos		19,175.48	
Gastos Financieros		52.88	
Total Gastos Operacionales		<u>19,228.36</u>	-
Utilidad antes de Participación			
Empleados e Impuesto a la Renta		<u>3,645.75</u>	-
Impuesto a la Renta		(806.47)	
Reserva Legal		(283.93)	
Utilidad Neta		<u><u>2,555.35</u></u>	-


Lcda. Vásquez Pérez Jacqueline
Gerente General


Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

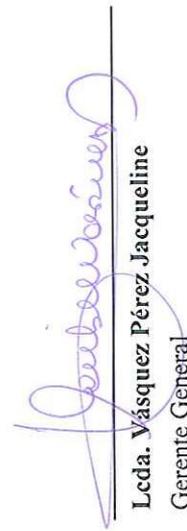
Ver notas a los estados financieros

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Superávit Por Valuación	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital Social	800.00	-	-	-	-	-	-	800.00
Transferencia de Resultados	-	-	283.93	-	-	-	(283.93)	-
Utilidad antes de Participación e Impuesto	-	-	-	-	-	-	3,645.75	3,645.75
Apropiación Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	(806.47)	(806.47)
Amortización de Pérdidas Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800.00	-	283.93	-	-	-	2,555.35	3,639.28



Leda. Vásquez Pérez Jacqueline
Gerente General



Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

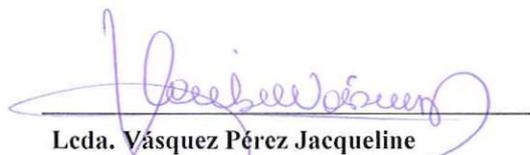


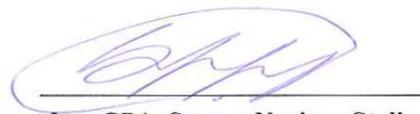
MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Expresado en dólares estadounidenses

	<u>31 de diciembre</u> <u>2019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido de Clientes y Otros	25,697.00
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	<u>14,229.81</u>
Efectivo generado en las operaciones	39,926.81
Impuestos Pagados	<u>(362.90)</u>
Efectivo neto proveniente (usado) de actividades operativas	<u>39,563.91</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de inversión	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	<u>-</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	39,563.91
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	800.00
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	<u><u>40,363.91</u></u>


Lcda. Vásquez Pérez Jacqueline
Gerente General


Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros



MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto
Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Expresado en dólares estadounidenses

	<u>31 de Diciembre</u> <u>2019</u>
Utilidad neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	3645.75
Ajustes por:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-806.47
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	<u>2839.28</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3.00)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	14,369.78
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	514.28
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	21,400.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>443.57</u>
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u><u>39,563.91</u></u>

Lcda. Vásquez Pérez Jacqueline
Gerente General

Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

1 Información general

Mar y Tierra Ingenieros MTI S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador, en Marzo del 2019, su objeto social es la consultoría en soluciones ambientales, estudios de geofísica y geotécnica, servicios de investigación y desarrollo experimental en ingeniería y tecnológica. Al 31 de Diciembre del 2019, el capital suscrito de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2019	%
		US Dólares	
Vasquez Pérez Jacqueline Cecibel	Ecuatoriana	400.00	50.00
Suarez Vasquez Indira Anai	Ecuatoriana	400.00	50.00
TOTAL		800.00	100%

2 Resumen de las políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía, y se han preparado sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

2.4 Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas comerciales por cobrar corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas, la Administración estima que son recuperables en el corto plazo por lo cual no generan interés. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.5 Propiedades, Planta y Equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.



MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la empresa registra pérdidas por deterioro de valor.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

	Años de vida útil estimada	
	<u>Mínima</u>	<u>%</u>
Edificios e Instalaciones	20	5%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33%
Vehículos	5	20%

2.6 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por pagar comerciales se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7 Impuestos

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

2.8 Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.9 Transacciones con Partes Relacionadas

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisión de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa. Las transacciones con partes relacionadas se registrarán como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas.

2.10 Beneficios a empleados

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.



MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12 Venta de Servicio

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo
- ❖ Significativo, derivados de la propiedad de los servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3 Indicadores Económicos

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos INEC para el ejercicio económico del 2019, fue de 0.27 %, el porcentaje de inflación anual y la tasa de desempleo de -0.07%

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>DICIEMBRE 31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2019	-0.07
2018	0.27
2017	-0.2

4 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	0.00	0.00
Bancos Locales	40,363.91	0.00
TOTAL	<u><u>40,363.91</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

5 Cuentas por Cobrar y Otras

Un resumen de las Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	3.00	0.00
TOTAL	<u><u>3.00</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

6 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario Retenciones Clientes	0.00	0.00
Crédito Tributario IVA	0.62	0.00
TOTAL	<u><u>0.62</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

7 Proveedores por Pagar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar consistían en lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales (a)	14,369.78	0.00
Otras Cuentas por Pagar (b)	514.28	0.00
TOTAL	<u><u>14,884.06</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

a) Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

b) Las terceras personas que han prestado su dinero para la continuidad de las operaciones.



8 Impuestos

8.1 Aspectos tributarios

Ley de Régimen Tributario Interno – Art. 37.1 segundo artículo innumerado. "Artículo (...)- Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas (Agregado por el núm. 9 del Art. 1 de la Ley s/n, R.O. 150-2S, 29-XII-2017).- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, por tanto, se aplicara la tarifa impositiva del 22% sobre su utilidad gravable.

8.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2019	2018
Utilidad antes del impuesto a la renta	3,645.75	0.00
Menos		
(-) Participación Trabajadores	0.00	0.00
Más Gastos no Deducibles		
(+) Diferencias Permanentes	20.03	0.00
Menos		
(-) Amortización de Pérdidas		
UTILIDAD GRAVABLE	3,665.78	0.00
Tasa de Impuesto	22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	806.47	0.00
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente	-	-
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	806.47	0.00
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo	-514.00	-0.00
(-) Crédito Tributario ISD y Retenciones años anteriores	0.00	-0.00
Saldo a Pagar Impuesto a la Renta	292.47	0.00

Los registros contables de MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A., no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.



MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

9 Anticipos de Clientes

Al 31 de Diciembre, los Anticipos de Clientes consistían en lo siguiente:

	2019	2018
Anticipos de Clientes (a)	21,400.00	0.00
TOTAL	21,400.00	0.00

a) Corresponde a OXXO S.A. por \$ 19,000.00 y NAPORTEC S.A. \$ 2,400.00

10 Pasivos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	2018	Débitos	Créditos	2019
Retención Fuente 1%	0	17.87	169.59	-151.72
Retención Fuente 2%	0	20.52	20.52	0
Retención Fuente 8%	0	200	200	0
Retención Fuente 10%	0	50	50	0
Retención IVA 30%	0	1.09	1.09	0
Retención IVA 70%	0	243.09	243.09	0
Retención IVA 100%	0	82.38	82.38	0
TOTAL	0	614.95	766.67	-151.72

11 Patrimonio

11.1 Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2019, la empresa cuenta con un capital social como sigue:

	Número de acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800	800.00

12 Reservas

12.1 Reservas Legal.

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

12.2 Utilidades Acumuladas.

Al 31 de diciembre del 2019 no se han distribuido dividendos a los tenedores de acciones.



MAR Y TIERRA INGENIEROS MTI S.A.

13 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Operacionales	25,700.00	0.00

14 Costos y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costos de Venta	2,825.89	0.00
Gastos Operacionales	19,228.36	0.00
TOTAL	22,054.25	0.00

15 Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros el 26 de febrero 2020 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación

16 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos el 26 de febrero del 2020 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.