

M.E.&T. MACHINERY ENGINEERING & TECHNOLOGY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2012

Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2012

	Notas	2012	2011
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos	4	-	1,498
Inventarios		3,789	3,789
Activo por impuestos corrientes	7	5,978	6,037
Total activos corrientes		9,767	11,324
Activos no corrientes:			
Activos Fijos	5	6,653	7,603
Otros activos a largo plazo		1,380	1,380
Total activos no corrientes		8,033	8,983
 Total Activos		 17,800	 20,307

M.E.&T. MACHINERY ENGINEERING & TECHNOLOGY S.A.

	Notas	2012	2011
		<i>(US Dólares)</i>	
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	-	2,448
Pasivos por impuestos corrientes	7	14	263
Obligaciones acumuladas		-	193
Total pasivos corrientes		14	2,904
Pasivos no corrientes:			
Accionistas		15,337	15,000
Total pasivos no corrientes		15,337	15,000
Total pasivos		15,351	17,904
Patrimonio:			
Capital social	8	800	800
Reserva legal		770	770
Utilidades o perdidas retenidas		879	833
Total patrimonio		2,449	2,403
Total Pasivo y patrimonio		17,800	20,307

Ing. Gustavo Brito Ch.
Gerente General

C.P.A. Felipe Guzmán B.
Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

Estado de Resultados Integral

Al 31 de Diciembre del 2012

	Notas	2012	2011
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios	9	1,130	26,257
Costo de ventas	10	-	(22,011)
Utilidad bruta		1,130	4,246
Gastos de administración	10	(1,070)	(3,150)
Utilidad o pérdida antes de impuesto a la renta		60	1,096
Gasto por impuesto a la renta corriente		(14)	(263)
Utilidad o pérdida neta y resultado integral del año		46	833


 Ing. Gustavo Brito Ch.
 Gerente General


 C.P.A. Felipe Guzmán B.
 Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

	Notas	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
				(US Dólares)	
Saldos al 31 de diciembre del 2010	8	800	-	768	1,568
Utilidad neta del año		-	-	833	833
Reserva Legal		-	770	-	770
Ajustes		-	-	(768)	(768)
Saldos al 31 de diciembre del 2011	8	800	770	833	2,403
Utilidad neta del año		-	-	46	46
Saldos al 31 de diciembre del 2012	8	800	770	879	2,449


Ing. Gustavo Brito Ch.
Gerente General


C.P.A. Felipe Guzmán B.
Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

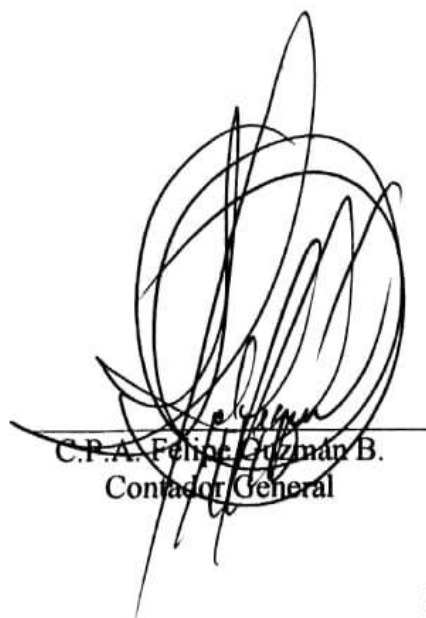
Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012

	Notas	2012	2011
Flujos de efectivo usado en (proveniente de) actividades de operación:			
Recibido de clientes		1,130	26,257
Pagado a proveedores y empleados		(2,965)	(15,555)
Flujo neto de efectivo usado en (proveniente de) por operaciones		(1,835)	10,702
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación:			
Recibido de accionistas		337	-
Pago de préstamos accionistas		-	(20,000)
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		337	(20,000)
Disminución neto de efectivo y bancos		(1,498)	(9,298)
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año		1,498	10,796
Efectivo y equivalente de efectivo del final año	4	-	1,498



Ing. Gustavo Brito Ch.
Gerente General



C.P.A. Felipe Guzmán B.
Contador General

M.E.&T. MACHINERY ENGINEERING & TECHNOLOGY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de alimentos para mascotas.

La Empresa fue constituida el 3 de junio del 2009 en Ecuador, y está regulada por la Ley de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil Nro. 12.021 del cantón Guayaquil el 22 de junio del 2009 bajo el Repertorio número 28.309. En cumplimiento de sus actividades la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

La compañía realiza sus actividades en el cantón Durán Km 2.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2012	4.16%
2011	5.41%
2010	3.33%

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros de M.E.&T. MACHINERY ENGINEERING & TECHNOLOGY S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Caja y bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir el efectivo en caja, saldos mantenidos en cuentas corrientes y ahorros con instituciones financieras.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

2.3. Activos y Pasivos Financieros (Continuación)

Los activos y pasivos financieros se presentan en activos y pasivos corrientes, excepto los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar. La Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría cuentas por pagar y otros pasivos financieros, cuyas características se describen en su respectiva nota:

2.3.1. Cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.3.2. Cuentas por pagar comerciales y otros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.4 Activos Fijos

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de activos fijos 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 la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.4.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activo fijo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son analizadas y verificadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Se presentan los principales elementos de Activos Fijos, con sus respectivas vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación como sigue a continuación:

	Años de vida útil estimada
Maquinaria	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.4.4. Retiro o venta de activos fijos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de activos fijos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.5. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.5.1. Impuesto corriente

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 impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6. Beneficios a Empleados

2.6.1. Sueldos Salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyos pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestados los servicios. Se reconoce como un gasto por el valor (sin descontar) beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.6.2. Participación de trabajadores

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

2.7. 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 descuento comercial que la Compañía pueda conceder.

2.7.1. Ingresos por ventas de alimentos para mascotas

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.9. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

3.1 Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presenta estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.2. Vida Útil de activos fijos

Como se describe en la *Nota 2.4.3.*, la Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre caja y bancos consistían de lo siguiente:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Efectivo y Bancos	-	1,498
	-	1,498

M.E.&T. MACHINERY ENGINEERING & TECHNOLOGY S.A.

5. Activos Fijos

Al 31 de diciembre los activos fijos consistían de lo siguiente:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Costo	9,503	9,503
Depreciación acumulada	(2,850)	(1,900)
	6,653	7,603

6. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores:		
Locales	-	2,448
Subtotal	-	2,448
Otras cuentas por pagar:		
Relacionadas	15,337	15,000
	15,337	15,000

Clasificación

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Corto plazo:	-	2,448
Largo plazo:	15,337	15,000
	15,337	17,448

Las cuentas por pagar a proveedores y relacionadas a corto plazo representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de hasta 30 días y no devengan interés. Cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo representa préstamo de accionistas

7. Impuestos

7.1 Activos y Pasivos del año corriente

Al 31 de diciembre los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor Agregado IVA	5,978	6,037
	5,978	6,037
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	14	263
	14	263

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 23%, de conformidad con disposiciones legales.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones del presente año.

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.

M.E.&T. MACHINERY ENGINEERING & TECHNOLOGY S.A.

8. Patrimonio

8.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Al 31 de diciembre del 2012, el capital suscrito y pagado consistía de los siguientes accionistas:

Nombre	Nacionalidad	2012	%	2011	%
Castillo Asencio Julio Eloy	Ecuatoriana	392	49%	392	49%
Guzman Salazar Carlos German	Ecuatoriana	498	51%	498	51%
		800	100%	800	100%

9. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios provenientes de servicios y productos fueron como sigue:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos provenientes de bienes:		
Venta de Alimentos para mascotas	1,130	26,257

10. Costos y Gastos por su Naturaleza

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

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Costo de ventas	-	22,011
Gastos de administración	1,070	3,150
	1,070	25,161

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Consumo de inventario producto terminado	-	22,011
Sueldos, beneficios y aportes de empleados	-	886
Otros	1,070	2,264
	1,070	25,161

11. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido emitidos el 26 de Octubre del 2017 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.
