

MALLAUTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **MALLAUTOS S.A.**, se constituyó el 14 de junio de 2011, su actividad principal son a las actividades comerciales a cargo de comisionistas, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Cdla. La Garzota solar 2 manzana 108 Diagonal a Transporte Ecuador; el RUC es 0992719451001 y el Expediente 140028.

2. MONEDA NACIONAL

MALLAUTOS S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **MALLAUTOS S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **MALLAUTOS S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **MALLAUTOS S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **MALLAUTOS S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)	
<u>BANCO PICHINCHA</u>	45,269.16
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	30,834.82
TOTAL	76,103.98

7.1.2. ANTICIPOS A PROVEEDORES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)	
<u>ANTICIPO PROVEED GROS.CONSTITUCIO</u>	500.00
<u>ANTICIPO PROVEED COMPRAS MATERIAL</u>	3,515.26
<u>ANTICIPO PROVEED GROS.PREOPERACIO</u>	14,773.86
TOTAL	18,789.12

7.1.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LOCALES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)	
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	3,475.15
	0.00
TOTAL	3,475.15

7.1.4. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)	
<u>PRESTAMO DE ACCIONISTA</u>	82,199.39
TOTAL	82,199.39

7.1.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)	
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	1,100.62
TOTAL	1,100.62

7.1.6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)	
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	140.12
TOTAL	140.12

7.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)	
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	416.00
TOTAL	416.00

7.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de la cuenta prestamos de accionistas locales es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)		
	<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	161.24
	<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	971.54
	<u>VACACIONES X PAGAR</u>	1,261.26
	<u>PARTICIPACION TRAB X PAG</u>	130.15
	TOTAL	2,524.19

7.1.9. INGRESOS DIFERIDOS

El impuesto a la renta a pagar es:

		Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)		
	<u>INGRESOS DIFERIDOS</u>	3,768.52
	TOTAL	3,768.52

7.1.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados, y al no tener un casillero específico por esta cuenta de Reserva Legal en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro; en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable.

		Al 31 diciembre2012
(en U. S. dólares)		
GANANCIA NETA DEL PERIODO		597.41
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-59.74
TOTAL		537.67

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **MALLAUTOS S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
Ingresos de Actividades Ordinarias	66,851.79
Costos y/o Gastos Operacionales	65,984.11
Ganancia Bruta	867.68
(-) 15% Participación a Trabajadores	-130.15
(-) 23% Impuesto a la Renta	-140.12
Ganancia/Pérdida Neta	597.41
(-) 10% Reserva Legal	-59.74
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	537.67

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **MALLAUTOS S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a la acumulación de las perdidas anteriores, las ganancias del año y provisión de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	671.70
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	597.41
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,269.11

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **MALLAUTOS S.A.** cuenta con efectivo de \$76,103.98, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	75,803.98
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	75,803.98
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	300.00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	76,103.98

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR