

# MALLAUTOS S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

### 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

supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### 5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos.** - Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.** - A diciembre 31, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| (en U. S. dólares)        |                  |
| BANCO PICHINCHA3516844904 | 7.259,40         |
| BANCO BOLIVARIANO         | 25.063,36        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>32.322,76</b> |

##### 6.1.2. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| (en U. S. dólares)    |                  |
| <u>INV. VEHICULOS</u> | 18.260,82        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>18.260,82</b> |

6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)  
El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| <u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u> | 2.049,87        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>2.049,87</b> |

6.1.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES  
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013  
(en U. S. dólares)

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| <u>PROVEEDORES LOCALES</u> | 9.891,96        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>9.891,96</b> |

6.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
A INSTITUCIONES FINANCIERAS  
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013  
(en U. S. dólares)

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <u>PRESTAMO BANCO PICHINCHA</u> | 11.919,93        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>11.919,93</b> |

6.1.6. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES  
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013  
(en U. S. dólares)

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| <u>PRESTAMO DE ACCIONISTA</u> | 22.888,84        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>22.888,84</b> |

6.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION  
TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013  
(en U. S. dólares)

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| <u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u> | 2.071,58        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>2.071,58</b> |

6.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS  
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013  
(en U. S. dólares)

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| <u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>   | 1.524,35        |
| <u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>    | 37,18           |
| <u>FONDO RESERVA IESS X PAG.</u> | 26,49           |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1.588,02</b> |

6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO  
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013  
(en U. S. dólares)

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| <u>IMPUESTO A LA RENTA</u> | 344,30        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>344,30</b> |

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES  
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013  
(en U. S. dólares)

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| <u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u> | 590,83          |
| <u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>  | 2.168,58        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2.759,41</b> |

## 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2013  
(en U. S. dólares)

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| <u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>   | 118.658,65       |
| <u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>      | 126.414,05       |
| <b>Ganancia Bruta</b>                       | <b>-7.755,40</b> |
| <u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u> | 0,00             |
| <u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>          | 0,00             |
| <b>Ganancia/Pérdida Neta</b>                | <b>-7.755,40</b> |
| <u>(-) Salario Digno</u>                    | 0,00             |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>              | <b>-7.755,40</b> |

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| <u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u> | 1.269,11        |
| <u>CAMBIOS DEL AÑO</u>            | -99,70          |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b> | <b>1.169,41</b> |

## 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$32.322,76 , generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

|                                                                  |                   |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>          | -63.701,15        |
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>          | 0,00              |
| <u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>         | 19.919,93         |
| <b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>-43.781,22</b> |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>          | 76.103,98         |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>              | 32.322,76         |

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**