

MALEMEC S.A.
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS RESPECTIVAS

MALEMEC S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Para el año terminado al 31 de diciembre del 2013			
En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	2.310	8.628
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	28.454	23.921
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	300	195
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6	500	949
CUENTAS POR COBRAR SRI	7	56.243	43.563
INVENTARIOS	8	13.570	13.139
ACTIVO FIJO NETO	9	40.132	45.136
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - GARANTIAS		1.000	1.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		749	1.067
TOTAL ACTIVOS		143.258	137.599
PASIVOS			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	15.334	5.761
PROVEEDORES	11	30.179	28.483
ANTICIPOS DE CLIENTES		600	1.478
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12	14.140	21.221
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		15.098	10.818
CON EL IESS	13	1.570	4.915
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	8.373	3.437
PASIVO LARGO PLAZO BENEFICIOS SOCIALES	15	5.391	7.570
TOTAL PASIVO		90.685	83.683
PATRIMONIO			
CAPITAL		1.000	1.000
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES		24.000	24.000
RESERVA LEGAL		500	500
RESULTADOS ACUMUALDOS 1ERA.VEZ NIFF		-3.762	-3.762
UTILIDADES ACUMULADAS		35.392	27.964
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-4.557	4.214
TOTAL PATRIMONIO		52.573	53.916
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		143.258	137.599

MALEMEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AÑO 2013 Y 2012
En US\$ Dólares

	<u>FINAL</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS NETAS	238.191	395.123
(-) COSTO DE VENTAS	186.497	289.500
MARGEN BRUTO	51.694	105.623
(-) GASTOS	53.528	100.831
(-) PERDIDA OPERACIONAL	-1.834	4.792
(+) Ingresos no Operacionales	799	1.180
(-) Gastos no Operacionales	3.522	1.758
(PERDIDA) DEL EJERCICIO	-4.557	4.214

MALEMEC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En US\$ Dólares

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		-6.319
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-13.026
Cobros por actividades de operación	222.815	
Ventas año 2012	238.191	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4.579	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-878	
(Incremento) disminución en otros activos	-9.919	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-184.783	
Costo de Ventas año 2012	-186.497	
(Incremento) disminución en inventarios	-431	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.696	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	449	
Otros pagos por actividades de operación	-49.641	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8.973	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-10.426	
Gastos de Ventas 2012	-48.188	
(Aumento) Disminución Pasivos de Largo Plazo Jub-Desahucio		
(Aumento) Disminución Provisión Cuentas Incobrables GASTO		
Intereses pagados	-2.217	
Otras entradas (salidas) de efectivo OTROS INGRESOS	799	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-2.865
Otras entradas (salidas) de efectivo	-2.865	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9.573
Pagos de préstamos	9.573	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-6.319
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		8.628
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		2.310
CONCILIACION ENTRE LA PÉRDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
(PÉRDIDA) NETA		-4.557
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		6.646
Ajustes por gasto de depreciación, amortización y provsiones L/P	6.646	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-15.115
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4.579	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-9.919	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	449	
(Incremento) disminución en inventarios	-431	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.696	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8.973	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-10.426	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-878	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN		-13.026

MALEMEC S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En US\$ Dólares

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$								
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	1.000	24.000	500	27.964	-3.762	4.214		53.916
								.
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				4.214		-4.214		.
Otros cambios			-	3.214				3.214
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-4.557	-4.557
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	1.000	24.000	500	35.392	-3.762	-	-4.557	52.573

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

✓ Nota 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO.

La empresa Mantenimiento Eléctrico Mecánico Malemec S.A. fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 9 de marzo del 2006 cuyo Objeto Social constituye el Servicio de Instalación, Mantenimiento, Reparación y Rebobinado de Motores y en general toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles que tengan relación con su Objeto Social y que sean permitidos en el país.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos con autorización de la gerencia y serán puestos a consideración de la Junta Obligatoria Anual de Accionistas en la sesión que se realizó el 11 de agosto del 2014. La gerencia considera que los Estados Financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

✓ Nota 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

a) Declaración de cumplimiento.

Los Estados Financieros han sido presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

La información contenida en los presentes Estados Financieros es responsabilidad de la Junta de Accionistas de la compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

b) Bases de preparación.

Los Estados Financieros de Malemec S.A. comprenden, los Estados de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integral, los Estados de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

d) Créditos por ventas y otros deudores.

Los créditos por ventas y otros deudores son reconocidos inicialmente al valor razonable, generalmente el valor de la factura original.

Las cuentas comerciales por cobrar incluye la provisión de incobrabilidad para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas, que para el año de implementación se estimó a razón del 1 por ciento.

e) Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización.

f) Bienes de maquinaria, muebles y equipos.

Las partidas de maquinaria muebles y equipos se encuentran valorados al costo menos la depreciación acumulada.

Utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada,

La depreciación de los activos se registra mediante el método de línea recta, tomando en cuenta la vida útil estimada del activo.

g) Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos.

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

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos 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.

h) Obligaciones sociales por pagar.

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal a la compañía.

i) Impuesto a la renta corriente.

Malemec S.A si generó impuestos por pagar a la administración Tributaria.

j) Impuestos diferidos.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

k) Impuestos corrientes y diferidos.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

l) Reconocimiento del Costo de Ventas y Gastos de Operación.

Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado.

a. Reconocimiento de Ingresos.

Se calculan 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.

b. Medio Ambiente.

Los desembolsos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos productivos, verificación y control de cumplimientos de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio.

m) Administración de Riesgos Financieros.

La Administración de la Compañía es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta de la Compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites. Las políticas y los sistemas de administración de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

Riesgo de mercado.

Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Compañía está expuesta a riesgos de mercado, tales como: i) Riesgo de crédito, ii) Riesgo de liquidez y iii) Riesgo de capital. Con fin de cubrir total o parcialmente estos riesgos la Compañía no opera con instrumentos financieros derivados para fijar o minimizar las alzas de activos subyacente.

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Las cuentas por cobrar a clientes están compuestas por un número significativo de clientes que no están relacionados entre sí. Cuando se trata de clientes nuevos, antes de otorgar crédito, se realizan ventas con tarjeta de crédito o con pago anticipado, se fijan límites de crédito máximos para todos los clientes, y se debe actualizar la información de clientes en forma anual.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes que realizan sus consumos principalmente con tarjetas de crédito, cheques y en efectivo. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez.

La Junta de Accionistas es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Administración pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez.

✓ **Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	2.310	8.628
Caja Chlica		400	400
Banco Pichincha		1.910	8.228

✓ **Nota 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	28.454	23.921
Cuentas por Cobrar		30.134	25.555
Provisión Cuentas Incobrables		- 1.679	- 1.634

✓ **Nota 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	300	195
Otras Cuentas por Cobrar		300	195

✓ **Nota 6. ANTICIPO A PROVEEDORES.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
ANTICIPO A PROVEEDORES	6	500	949
Anticipo a Proveedores		500	949

✓ **Nota 7. CUENTAS POR COBRAR SRI.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
CUENTAS POR COBRAR SRI	7	56.243	43.563
Crédito Tributario		41.576	31.524
Retenciones en la Fuente y Anticipo		14.667	12.039

✓ **Nota 8. INVENTARIOS.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
INVENTARIOS	8	13.570	13.139
Inventarios en Almacén		13.570	13.139

✓ **Nota 9. ACTIVO FIJO NETO.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
ACTIVO FIJO NETO	9	40.132	45.136
Maquinaria y Herramientas		39.905	39.905
(-) Dep. Acum. Maquinaria y Herramientas	-	17.127	14.461
Muebles y Enseres		2.863	2.863
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-	1.066	875
Equipos de Oficina		442	442
(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	-	178	148
Equipos de Computación		6.238	6.238
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	-	5.294	4.950
Vehículos		17.750	17.750
(-) Dep. Acum. Vehículos	-	3.402	1.627

✓ **Nota 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	15.334	5.761
Obligaciones con Instituciones Financieras		15.334	5.761

✓ **Nota 11. PROVEEDORES.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
PROVEEDORES	11	30.179	28.483
Proveedores Nacionales		30.179	28.483

✓ **Nota 12. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12	14.140	21.221
Décimo Tercer Sueldo por Pagar		5.465	7.157
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		928	1.623
Vacaciones		1.804	-
Sueldos por Pagar		4.484	10.981
Participación a Trabajadores		1.460	1.460

✓ **Nota 13. OBLIGACIONES CON EL IESS.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
OBLIGACIONES CON EL IESS	13	1.570	4.915
Aportes less		1.135	3.918
Préstamos less		142	187
Fondos de Reserva		293	810

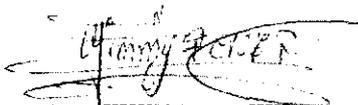
✓ **Nota 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	8.373	3.437
Otras Cuentas por Pagar		8.373	3.437

✓ **Nota 15. PASIVO LARGO PLAZO BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

	NOTAS	FINAL	
		2013	2012
PASIVO LARGO PLAZO BENEFICIO A EMPLEADOS	15	5.391	7.570
Pasivo largo Plazo Beneficio a Empleados		5.391	7.570

Atentamente,



Lcdo. Jimmy Cruz
Contador