

MALEMEC S.A.

Índice a Notas de los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

Índice

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

MALEMEC S.A.

Estado de Situación Financiera

Ai 31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

MALEMEC S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Para el año terminado al 31 de diciembre del 2014			
En US\$ Dólares			
	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	18.095,55	2.309,93
Caja Chica		400,00	400,00
Banco del Pihincha		17.695,55	1.909,93
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	5	13.929,77	28.454,37
Cuentas por cobrar		15.455,56	30.133,73
Provisión de cuentas incobrables		-1.525,79	-1.679,36
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	0,00	300,00
Otros cuentas por cobrar		0,00	300,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7	750,00	500,00
CUENTAS POR COBRAR SRI	8	20.570,32	53.377,40
Credito Tributario		16.135,55	41.575,63
Retenciones en la fuente y Anticipo		4.434,77	11.801,77
INVENTARIOS	9	28.964,48	13.570,10
Inventarios en almacen		28.964,48	13.570,10
ACTIVO FIJO NETO	10	35.039,27	40.131,77
Maquinaria y herramienta		40.346,58	39.904,69
(-) Dep. acumulada maquinaria y herramienta		-32.159,03	-17.126,57
Muebles y enseres		2.863,33	2.863,33
(-) Dep. acumulada equipos		0,00	-1.066,26
Equipos de Oficina		0,00	441,89
(-) Dep. acumulada equipos de Oficina		0,00	-177,77
Equipos de Computacion		6.238,39	6.238,39
(-) Dep. acumulada equipos de Computacion		0,00	-5.293,85
Vehiculos		17.750,00	17.750,00
(-) Dep. acumulada de Vehiculos		0,00	-3.402,08
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - GARANTIAS		1.000,00	1.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		914,01	748,63
TOTAL ACTIVOS		119.263,40	140.392,20
PASIVOS			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	16.836,41	15.333,87
PROVEEDORES	12	25.833,30	30.179,11
Proveedores nacionales		25.833,30	30.179,11
ANTICIPOS DE CLIENTES		0,00	600,00
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	13	5.732,27	14.139,82
Décimo tercer sueldo por pagar		258,69	5.464,58
Décimo cuarto sueldo por pagar		1.133,20	927,50
Vacaciones		0,00	1.803,87
Sueldos por Pagar		4.177,17	4.483,78
Participación a trabajadores		163,21	1.460,09
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1.898,24	14.855,81
CON EL IESS	14	1.611,01	1.569,73
Aportes less		1.111,47	1.135,21
Préstamos less		229,46	141,88
Fondos de reserva		270,08	292,64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	4.203,56	8.373,03
Otros Préstamos por pagar		0,00	0,00
Otras cuentas por pagar		4.203,56	8.373,03
PASIVO LARGO PLAZO BENEFICIOS SOCIALES	16	6.248,93	5.391,20
PASIVO LARGO PLAZO INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	7.635,59	
TOTAL PASIVO		69.999,31	90.442,57
PATRIMONIO			
CAPITAL		1.000,00	1.000,00
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES		24.000,00	24.000,00
RESERVA LEGAL		500,00	500,00
RESULTADOS ACUMULADOS 1ERA.VEZ NIFF		-3.762,35	-3.762,35
UTILIDADES ACUMULADAS		28.211,98	35.392,21
PERDIDA DEL EJERCICIO		-685,54	-7.180,23
TOTAL PATRIMONIO		49.264,09	49.949,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		119.263,40	140.392,20

MALEMEC S.A.

Estado de Resultado

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2014</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>
VENTAS NETAS	226.878,41	238.191,16
(-) COSTO DE VENTAS	153.473,45	186.496,78
MARGEN BRUTO	73.404,96	51.694,38
(-) GASTOS	65.446,85	53.528,36
(-) PERDIDA OPERACIONAL	7.958,11	-1.833,98
(+) Ingresos no Operacionales	943,25	799,20
(-) Gastos no Operacionales	7.813,29	3.522,45
(PERDIDA) DEL EJERCICIO	1.088,07	-4.557,23
(-) 15% Trabajadores	-163,21	
(-) Impuesto	-1.610,40	-2.623,00
(PERDIDA NETA DEL EJERCICIO)	-685,54	-7.180,23

MALEMEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

MALEMEC S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
En US\$ Dólares

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	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	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	1.000,00	24.000,00	500,00	35.392,21	-3.762,36	-7.180,23	49.949,63
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-7.180,23		7.180,23	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-685,54	-685,54
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	1.000,00	24.000,00	500,00	28.211,98	-3.762,36	-685,54	49.264,09

MALEMEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

MALEMEC S.A.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014		
En US\$ Dólares		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		15.785,62
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		6.958,73
Cobros por actividades de operación	272.287,88	
Ventas año 2014	226.878,41	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	14.678,17	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-600,00	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	31.331,30	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-173.463,64	
Costo de Ventas año 2014	-153.473,45	
(Incremento) disminución en inventarios	-15.394,38	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-4.345,81	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-250,00	
Otros pagos por actividades de operación	-91.274,02	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-17.127,04	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-8.529,48	
Gastos de Ventas 2012	-65.617,50	
Intereses pagados	-1.534,74	
Otras entradas (salidas) de efectivo OTROS INGRESOS	943,25	
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO		-311,24
Otras entradas y salidas de efectivo	-311,24	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9.138,13
Pagos de préstamos	9.138,13	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		15.785,62
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		2.309,93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		18.095,55
CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
(PÉRDIDA) NETA		1.088,07
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		6.107,90
Ajustes por gasto de depreciación, amortización y provisiones L/P	6.107,90	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-237,24
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	14.678,17	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	31.331,30	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-250,00	
(Incremento) disminución en inventarios	-15.394,38	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-4.345,81	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-17.127,04	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-8.529,48	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-600,00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN		6.958,73

MALEMEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Notas a los Estado Financieros

31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

1. Descripción del Negocio

MALEMEC S.A., "La Compañía", fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador en el año del 2006, cuyo objeto social es 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 el 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos con autorización de la gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas, en la sesión que se realizará el 14 de mayo del 2015.

2. Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de manera consistente en los ejercicios presentados.

a) Base de Preparación -

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pymes.

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas internacionales de Información Financiera.

ii) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

MALEMEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

iii) Moneda Funcional y de Reporte

La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros de MALEMEC S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

- b) **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.** - El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad y el dinero y equivalentes de efectivo mantenido en caja. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

3. Instrumentos Financieros

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia a sus resultados.

Riesgo de Liquidez -

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía posea recursos líquidos para atender sus obligaciones.

La estrategia financiera de la MALEMEC S.A. es mantener recursos financieros adecuados y acceso a liquidez adicional. Durante el año 2014, la Gerencia ha contado con flujos de caja derivados de las actividades operativas.

La gerencia mantiene suficiente liquidez para financiar niveles de operaciones normales y cree que MALEMEC S.A. mantiene acceso apropiado al mercado para necesidades de capital de trabajo de corto y mediano plazo.

MALEMEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

4.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	18.095,55	2.309,93
Caja Chica		400,00	400,00
Banco del Pihincha		17.695,55	1.909,93

5.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	5	13.929,77	28.454,37
Cuentas por cobrar		15.455,56	30.133,73
Provisión de cuentas incobrables		-1.525,79	-1.679,36

6.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	0,00	300,00
Otros cuentas por cobrar		0,00	300,00

7.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7	750,00	500,00

8.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
CUENTAS POR COBRAR SRI	8	20.570,32	53.377,40
Credito Tributario		16.135,55	41.575,63
Reteniones en la fuente y Anticipo		4.434,77	11.801,77

9.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
INVENTARIOS	9	28.964,48	13.570,10
Inventarios en almacen		28.964,48	13.570,10

MALEMEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

10.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
ACTIVO FIJO NETO	10	35.039,27	40.131,77
Muebles y Enseres		2.863,33	2.863,33
Maquinaria y Equipo		36.052,18	36.052,18
Equipos de Computación		6.238,39	6.238,39
Vehículos		17.750,00	17.750,00
Repuestos y Herramientas		4.294,40	4.294,40
(-) Depreciación Acumulada		- 32.159,03	- 27.066,53

11.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	16.836,41	15.333,87

12.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
PROVEEDORES	12	25.833,30	30.179,11
Proveedores nacionales		25.833,30	30.179,11

13.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	13	5.732,27	14.139,82
Décimo tercer sueldo por pagar		258,69	5.464,58
Décimo cuarto sueldo por pagar		1.133,20	927,50
Vacaciones		0,00	1.803,87
Sueldos por Pagar		4.177,17	4.483,78
Participación a trabajadores		163,21	1.460,09

14.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
CON EL IESS	14	1.611,01	1.569,73
Aportes less		1.111,47	1.135,21
Préstamos less		229,46	141,88
Fondos de reserva		270,08	292,64

MALEMEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

15.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	4.203,56	8.373,03
Genesis		3.123,47	1.533,49
Otras cuentas por pagar		1.080,09	6.839,54

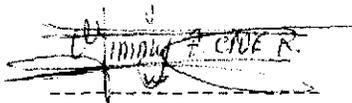
16.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
PASIVO LARGO PLAZO BENEFICIOS SOCIALES	16	6.248,93	5.391,20

17.

	NOTAS	FINAL	
		2014	2013
PASIVO LARGO PLAZO INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	7.635,59	

Atentamente,



Lcdo. Jimmy Cruz
Contador