

MALEMEC S.A.

Índice a Notas de los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

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

Al 31 de diciembre del 2015

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

MALEMEC S.A.		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO		
Para el año terminado al 31 de diciembre		
En US\$ Dólares		
	FINAL	
	2015	2014
<u>ACTIVOS</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,048.00	18,095.55
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	16,948.51	13,929.77
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,458.00	0.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0.00	750.00
CUENTAS POR COBRAR SRI	28,989.42	20,570.32
INVENTARIOS	17,082.03	28,964.48
GASTOS ANTICIPADOS	234.95	0.00
ACTIVO FIJO NETO	30,379.92	35,039.27
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - GARANTIAS	1,000.00	1,000.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	914.01
TOTAL ACTIVOS	106,140.83	119,263.40
<u>PASIVOS</u>		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,635.59	16,836.41
PROVEEDORES	24,966.95	25,833.30
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8,578.64	5,569.06
PARICIPACION A TRABAJADORES	0.00	163.21
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3,304.73	1,898.24
CON EL IESS	2,193.11	1,611.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,210.67	4,203.56
PASIVO LARGO PLAZO BENEFICIOS SOCIALES	8,510.97	6,248.93
PASIVO LARGO PLAZO INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	7,635.59
TOTAL PASIVO	62,400.66	69,999.31
<u>PATRIMONIO</u>		
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	-4,676.36	-3,762.35
UTILIDADES ACUMULADAS	27,526.44	28,211.98
PERDIDA DEL EJERCICIO	-4,609.91	-685.54
TOTAL PATRIMONIO	43,740.17	49,264.09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	106,140.83	119,263.40

MALEMEC S.A.

Estado de Resultado

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

	<u>2015</u>	<u>FINAL</u> <u>2014</u>
VENTAS NETAS	225,381.22	226,878.41
(-) COSTO DE VENTAS	163,910.99	153,473.45
MARGEN BRUTO	61,470.23	73,404.96
(-) GASTOS	62,890.72	65,446.85
(-) PERDIDA OPERACIONAL	-1,420.49	7,958.11
(+) Ingresos no Operacionales	1,625.04	943.25
(-) Gastos no Operacionales	3,025.20	7,813.29
(PERDIDA) DEL EJERCICIO	-2,820.65	1,088.07
(-) 15% Trabajadores	0.00	-163.21
(-) Impuesto	-1,789.26	-1,610.40
(PERDIDA NETA DEL EJERCICIO)	-4,609.91	-685.54

MALEMEC S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

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

MALEMEC S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
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	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$							
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2014	1,000.00	24,000.00	500.00	28,211.98	-3,762.35	-685.54	49,264.09
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-685.54		685.54	-
Otros cambios			-	-	-914.01		-914.01
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-4,609.91	-4,609.91
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	1,000.00	24,000.00	500.00	27,526.44	-4,676.36	-4,609.91	43,740.17

Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre del 2015

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

MALEMEC S.A.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
En US\$ Dólares		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		-16,047.55
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1,239.76
Cobros por actividades de operación	204,219.94	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-152,144.89	
Otros pagos por actividades de operación	-50,314.75	
Intereses pagados	-2,145.58	
Otras entradas (salidas) de efectivo OTROS INGRESOS	<u>1,625.04</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-450.90
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	<u>-450.90</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-16,836.41
Pagos de préstamos	<u>-16,836.41</u>	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-16,047.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		18,095.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		2,048.00
CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
(PÉRDIDA) NETA		-2,820.65
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		7,402.78
Ajustes por gasto de depreciación, amortización y provsiones L/P	<u>7,402.78</u>	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-3,342.37
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-3,049.23	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-17,877.10	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	750.00	
(Incremento) disminución en inventarios	11,882.45	
(Incremento) disminución en otros activos	-234.95	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-866.35	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2,624.34	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	<u>3,428.47</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN		1,239.76

Notas a los Estado Financieros

31 de diciembre del 2015

(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 mediante escritura pública del 9 de marzo del año 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 el 31 de diciembre del 2015 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 31 de marzo del 2016.

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 2015, 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.