

MALEMEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

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

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 SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO		
Para el año terminado al 31 de diciembre		
En US\$ Dólares		
	<u>2017</u>	<u>FINAL</u> <u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.733	9.456
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	41.365	22.577
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.897	6.012
ANTICIPOS A PROVEEDORES	195	763
CUENTAS POR COBRAR SRI	26.058	36.565
INVENTARIOS	17.609	18.278
GASTOS ANTICIPADOS	591	591
ACTIVO FIJO NETO	32.795	25.266
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - GARANTIAS	1.000	1.000
TOTAL ACTIVOS	128.244	120.508
<u>PASIVOS</u>		
PROVEEDORES	28.470	32.534
ANTICIPOS DE CLIENTES	1.000	0
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4.810	5.925
PARICIPACION A TRABAJADORES	1.024	602
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.511	12.338
CON EL IESS	2.096	2.172
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.629	9.722
PASIVO LARGO PLAZO BENEFICIOS SOCIALES	12.368	11.008
PASIVO LARGO PLAZO INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.183	0
TOTAL PASIVO	78.091	74.301
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL	1.000	1.000
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	24.000	24.000
RESERVA LEGAL	500	500
RESULTADOS ACUMULADOS 1ERA. VEZ NIFF	-4.676	-4.676
UTILIDADES ACUMULADAS	24.673	22.917
UTILIDAD DEL ELERCICIO	4.657	2.467
TOTAL PATRIMONIO	50.153	46.207
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	128.244	120.508

MALEMEC S.A.		
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO		
En US\$ Dólares		
	<u>2017</u>	<u>FINAL</u> <u>2016</u>
VENTAS NETAS	227.732	219.758
(-) COSTO DE VENTAS	143.574	153.188
MARGEN BRUTO	84.158	66.569
(-) GASTOS	66.566	61.400
(-) PERDIDA OPERACIONAL	17.593	5.169
(+) Ingresos no Operacionales	1.368	132
(-) Gastos no Operacionales	12.132	1.290
(PERDIDA) DEL EJERCICIO	6.829	4.012
(-) 15% Trabajadores	-1.024	-602
(-) Impuesto	-1.148	-943
(PERDIDA NETA DEL EJERCICIO)	4.657	2.467

MALEMEC S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 En US\$ Dólares

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
				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 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	1.000	24.000	500	22.917	-4.676	2.467	-	46.207
								-
cuentas patrimoniales				2.467		-2.467	-	-
Otros cambios			-	-711	-			-711
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						4.657	-	4.657
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1.000	24.000	500	24.673	-4.676	4.657	-	50.153

MALEMEC S.A.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		
En US\$ Dólares		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		-6.723
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-9.976
Cobros por actividades de operación	220.192	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-146.969	
Otros pagos por actividades de operación	-83.105	
Intereses pagados	-1.463	
Otras entradas (salidas) de efectivo OTROS INGRESOS	<u>1.368</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-12.578
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	<u>-12.578</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		15.832
Pagos de préstamos	15.183	
Otras entradas (salidas) de efectivo OTROS INGRESOS	<u>649</u>	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-6.723
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		9.456
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		<u>2.733</u>
CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
(UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS)		6.829
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		4.988
Ajustes por gasto de depreciación, amortización	<u>4.987,76</u>	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-21.793
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-18.727,60	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	10.622,38	
(Incremento) disminución en inventarios	668,89	
(Incremento) disminución en otros activos	568,05	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-4.063,96	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-9.068,18	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	<u>-1.792,70</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN		-9.976

Notas a los Estado Financieros

31 de diciembre del 2017

(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, cuyo inicio de operaciones es desde 12 de abril del 2006 y tiene por objeto social brindar el SERVICIO DE INSTALACION, MANTENIMIENTO, REPARACION, REBOBINADO DE MOTORES, GENERADORES Y TRANSFORMADORES ELECTRICOS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 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 27 de abril del 2018

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 2017, 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.