

MALEMEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(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>2018</u>	<u>FINAL</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.680		2.661
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	72.510		41.445
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.520		5.897
CUENTAS POR COBRAR SRI	13.263		26.051
INVENTARIOS	18.137		17.609
GASTOS ANTICIPADOS	22.070		786
ACTIVO FIJO NETO	30.534		32.795
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - GARANTIAS	1.000		1.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	899		
TOTAL ACTIVOS	163.613		128.244
<u>PASIVOS</u>			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0		15.183
PROVEEDORES	23.126		28.470
ANTICIPOS DE CLIENTES	1.000		1.000
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7.323		4.810
PARICIPACION A TRABAJADORES	1.811		1.024
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.267		3.511
CON EL IEISS	1.777		2.096
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	53.418		9.629
PASIVO LARGO PLAZO BENEFICIOS SOCIALES	16.454		12.368
PASIVO LARGO PLAZO INSTITUCIONES FINANCIERAS			
TOTAL PASIVO	108.176		78.091
<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	26.863		24.673
UTILIDAD DEL ELERCICIO	7.751		4.657
TOTAL PATRIMONIO	55.437		50.153
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	163.613		128.244

MALEMEC S.A.		
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO		
En US\$ Dólares		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>FINAL</u>	
VENTAS NETAS	321.749	227.732
(-) COSTO DE VENTAS	214.393	143.574
MARGEN BRUTO	107.357	84.158
(-) GASTOS	93.448	76.524
(-) UTILIDAD OPERACIONAL	13.909	7.634
(+) Ingresos no Operacionales	0	1.368
(-) Gastos no Operacionales	1.837	2.173
(UTILIDAD) DEL EJERCICIO	12.072	6.829
(-) 15% Trabajadores	-1.811	-1.024
(-) Impuesto	-2.511	-1.148
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	7.751	4.657

MALEMEC S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
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 2017	1.000	24.000	500	23.961	-4.676	4.657	-	49.442
Reparto de Dividendos				-1.756				-1.756
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				4.657		-4.657	-	-
Otros cambios			-	-	-			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						7.751	-	7.751
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1.000	24.000	500	26.863	-4.676	7.751	-	55.437

MALEMEC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En US\$ Dólares

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		21.399
Cobros por actividades de operación	307.358	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-235.105	
Otros pagos por actividades de operación	-49.733	
Intereses pagados	-1.121	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-4.629
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	-3.730	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-899	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-16.751
Pagos de préstamos	-15.183	
Dividendos-pagados	-1.756	
Otras entradas (salidas) de efectivo OTROS INGRESOS	188	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		2.661
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		2.680
CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
(UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS)		12.072
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		10.159
Ajustes por gasto de depreciación, amortización	10.158,68	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-832
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-31.147,60	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	16.165,62	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-21.875,00	
(Incremento) disminución en inventarios	-527,55	
(Incremento) disminución en otros activos	591,12	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.689,59	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	33.102,15	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.169,60	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN		21.399

Notas a los Estado Financieros

31 de diciembre del 2018

(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 2018 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 13 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.

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 2018, 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.