

# MULTIBRAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

## **INDICE:**

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Flujo de Efectivos

Notas a los Estados Financieros

## **ABREVIATURAS USADAS:**

US\$ - Dólares estadounidenses

NEC- Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

**MULTIBRAN S.A.**

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
Activo corriente:			
Caja y bancos	3	23,473	974
Cuentas por cobrar:			
Clientes	4	20,191	-
Impuestos anticipados	6	5,215	2,653
Otros activos no financieros	7	56	56
		<u>25,462</u>	<u>2,709</u>
Menos: Provisión para cuentas dudosas			
Estimación Por Deterioro		-	-
Cuentas por cobrar netas		<u>25,462</u>	<u>2,709</u>
Inventarios	5	-	18,556
Total activos corrientes		<u>48,935.66</u>	<u>22,239</u>
Propiedad y equipos, neto incluida la Depreciacion	8	2,738 (904)	2,738 -
Total de activos		<u>50,770</u>	<u>24,977</u>

Las notas anexas 1 a 15 forman parte integral de los estados financieros

**MULTIBRAN S.A.**

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.

(Expresados en dólares estadounidenses)

(Continuación)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	<b>9</b>	34,388	21,714
Impuestos	<b>6</b>	652	441
Total cuentas por pagar		<u>35,040</u>	<u>22,155</u>
Otros Proveedores	<b>10</b>	11,798	4,000
Prestaciones y beneficios sociales	<b>11</b>	694	31
Total pasivo corriente		<u>12,492</u>	<u>4,031</u>
Total Pasivos		47,532	26,186
Patrimonio, estado adjunto	<b>12</b>	3,238	(1,210)
Total de pasivos y patrimonio		<u>50,770</u>	<u>24,977</u>

**MULTIBRAN S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<b><u>Referencia</u> <u>a Notas</u></b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Ventas netas		296,963	-
Costo de ventas		(232,238)	-
Utilidad bruta en ventas		64,725	-
		21.8%	0.0%
Gastos de ventas	<b>11</b>	(50,122)	(827)
Gastos de administración	<b>12</b>	(7,188)	(1,160)
Utilidad operacional		7,414	(1,987)
Otros ingresos (egresos):		165	6
Intereses pagados		(49)	(29)
Comisiones tarjetas de crédito		-	-
Varios, netos		(1,745)	-
Varios, netos		-	-
Utilidad antes de participación de los trabaja		5,786	(2,010)
Participación de los trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		(1,339)	-
Utilidad neta del ejercicio		4,448	(2,010)

**MULTIBRAN S.A.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

**Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo  
(Expresados en dólares)**

<b>Diciembre 31-2014</b>	<b>2014</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	274,209.34
Efectivo pagado a proveedores	(200,797.00)
Dividendos recibidos	-
Intereses Ganados	165.47
Otros Gastos	(1,793.68)
Otros pagos por Actividades de operación	(49,285.21)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación</b>	<b>22,498.92</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Otras entradas de Préstamos	-
Otras Entradas ( Salidas ) de efectivo	-
Pagos Dividendos	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo</b>	<b>22,498.92</b>
<b>Efectivo al inicio del año</b>	<b>974.27</b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>23,473.19</b>
<b>Control</b>	<b>-</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año de 2013 En la Ciudad de Santo Domingo de los Colorados. Su actividad principal es la comercialización de llantas, tubos y defensas de todas las marcas y otros accesorios para toda clase de vehículos o maquinaria.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar revelaciones que se requieren presentar en las mismas.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financieros de MULTIBRAN S.A. al 31 de Diciembre del 2014, el resultado integral total del año y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accountig Standars Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos. ( Véase Nota 3)

c. Cuentas por cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Véase Nota 4).

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES  
(Continuación)

valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que son clasificados como no corrientes.

d. Inventarios

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables. (Véase Nota 5).

e. Inmovilizado Material

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales como gasto del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil. (Véase Nota 8).

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

j. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo". Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores y compañías relacionadas.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES  
(Continuación)

1. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial. (Véase Nota 12).

MULTIBRAN S.A. clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- Venta de Transformadores Eléctricos
- Venta de Iluminación
- Venta de Instalación de Postes
- Venta de Aisladores
- Venta de Amarras plásticas, Herrajes, Protección

Participación a Trabajadores:

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio. (Véase Nota 15).

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Efectivo No depositado	-	-
Bancos	23,473	974
	<u>23,473</u>	<u>974</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – CLIENTES

A continuación se presenta un análisis por vencimiento de los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u> <u>US \$</u>	<u>2013</u> <u>US \$</u>
Corriente	20,191	-
Vencido de:		
0 - 30 días	-	-
31 – 60 días	-	-
61 – 90 días	-	-
91- 120 días	-	-
Más de 120 días	-	-
	-	-
Total cartera	<u>20,191</u>	<u>-</u>

NOTA 5 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2014</u> <u>US \$</u>	<u>2013</u> <u>US \$</u>
Llantas Nacionales	-	8,794
Llantas Importadas	-	9,762
	<u>-</u>	<u>18,556</u>

NOTA 6 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre 2014 comprenden:

	<u>2014</u> <u>US \$</u>	<u>2013</u> <u>US \$</u>
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>		
Iva en Compra de Mercadería	-	2,291
Retenciones de IVA	3,605	-
Retenciones en la Fuente	1,610	362
	<u>5,215</u>	<u>2,653</u>
<b><u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>		
Iva en Ventas de Mercadería	0.00	-
Retenciones de IVA	216	204
Retenciones en fuente	436	237
Impto a la Renta por Pagar	-	-
	<u>652</u>	<u>441</u>

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es el movimiento corresponde a Anticipos entregados a empleados al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2014</u> <u>US \$</u>	<u>2013</u> <u>US \$</u>
Garantías por Arriendo	-	-
Cuentas por Cobrar Varias	56	56
	<u>56</u>	<u>56</u>

NOTA 8 – INMOVILIZADO MATERIAL

A continuación se presenta el movimiento de los Muebles, equipo y Herramientas de taller durante los años 2014 y 2013 .

	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2014</u>
Equipo de Computación	2,738	-	-	2,738
	2,738	-	-	2,738
Menos: Depreciación	-	(904)	-	(904)
Total Activo Fijo	<u>2,738</u>	<u>(904)</u>	-	<u>1,834</u>

NOTA 9 - PROVEEDORES

Las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 comprenden lo siguiente:

	<u>2014</u> <u>US \$</u>	<u>2013</u> <u>US \$</u>
2011	-	-
2012	-	-
2013	-	-
2014	34,388	21,714
	<u>34,388</u>	<u>21,714</u>

NOTA 10- OTROS PROVEEDORES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2014:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Cuentas por Pagar Diversos	8,798	-
Cuentas por Pagar Otras	3,000	4,000
	<u>11,798</u>	<u>4,000</u>

NOTA 11 - BENEFICIOS SOCIALES

El saldo de los Beneficios sociales al 31 de Diciembre del 2014 comprende lo siguiente:

	<u>Saldo al 31 de</u>	<u>Saldo al 31 de</u>
	<u>Diciembre del</u>	<u>Diciembre del</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aportes al IESS	51	31
Fondos de Reserva	270	-
Vacaciones	150	-
Décimo Tercer Sueldo	2	-
Décimo Cuarto Sueldo	198	-
15% Participación Trabajadores	-	-
Sueldos Por Pagar	22	-
Total Provisiones Beneficios Sociales	<u>694</u>	<u>31</u>

NOTA 10 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2014, está representado por 800, acciones ordinarias respectivamente de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

NOTA 11 - GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas por su naturaleza se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Alimentacion	24	-
Formularios Preimpre	45	80
Suministrso de Oficina	65	20
Viaticos y Movilizacic	190	-
Mantenimiento y Rep.	6,509	-
Honorarios Profesion	3,520	714
Fletes y correspondenc	30,437	-
Inpuestos Generales	450	-
Otros Servicios	8,883	13
Total.....	<u>50,122</u>	<u>827</u>

NOTA 12- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de ventas por su naturaleza se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

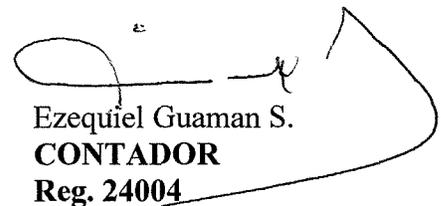
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Sueldos	4,646	1,005
Vacaciones	150	0
Aporte Patronal IECE	489	81
Decimo Tercer Sueldo	360	0
Decimo Cuarto Sueldo	340	0
Fondos de Reserva	300	0
Servicios Contratados	0	0
Depreciación	904	0
Otros Gastos Varios	0	74
Total Gastos	<u>7,188</u>	<u>1,160</u>

NOTA 13- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al cierre del Ejercicio económico del 2014 la empresa muestra una Utilidad Neta del ejercicio por \$ 4.448, (CUATROMIL CUACROCIENTOS CUARENTA Y OCHO/100 USD).

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Marzo 23 del 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

  
Dra. Angélica Zambrano  
**GERENTE**

  
Ezequiel Guaman S.  
**CONTADOR**  
**Reg. 24004**