

Estados Financieros

ECOMAULE S.A.

31 de mayo 2017

Estados Financieros (preliminar)

ECOMAULE S.A.

Al 31 de mayo 2017

Índice

CONTENIDO

Página

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera Clasificado	2
Estado de Cambio en el Patrimonio Neto	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

ECOMAULE S.A.
Estado de Situación Financiera (preliminar)
31 de mayo de 2017

ACTIVOS

Activo Corriente

M\$

Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota 3)	59.590
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		478.118
Documentos por cobrar		15.347
Deudores varios	(Nota 4)	53.453
Cuentas por cobrar a Entidad relacionada		172.450
Inventarios		4.744
Activos por impuestos corrientes	(Nota 5)	60.238

Total Activo Corriente

843.940

Activo no Corriente

Propiedades Plantas y Equipos	(Nota 6)	2.035.172
Documentos y Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas		5.106
Otros activo no corriente		246.446

Total Activo no Corriente

2.286.724

Total Activos

3.130.664

ECOMAULE S.A.
Estado de Situación Financiera (Preliminar)
31 de mayo de 2017

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO

Pasivo Corriente		M\$
Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras.	(Nota 7)	261.789
Otros pasivos financieros.		54.537
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		664.131
Acreedores Varios		3.302
Cuentas por pagar a Entidades relacionadas		62.000
Cuentas por pagar por impuesto corriente		5.201
Retenciones	(Nota 8)	1.113
Total Pasivo Corriente		1.052.073
Pasivo no corriente		
Obligaciones con Bancos, no corriente	(Nota 7)	213.186
Otros pasivos financieros no corriente		143.181
Otros pasivos no corriente		242.519
Total Pasivo Largo Plazo		598.886
Patrimonio Neto		
Capital pagado		1.099.620
Utilidades acumuladas		380.085
Total Patrimonio Neto		
Total Pasivos y Patrimonio		3.130.664

ECOMAULE S.A.
Estado de Resultado Integrales por Función (preliminar)
Por el período comprendido entre el 01 de enero y 31 de mayo 2017

	M\$
RESULTADO OPERACIONAL	
Ingresos de actividades ordinarias	994.002
Costos de ventas	(800.059)
Ganancia Bruta	193.943
Gastos de administración	(50.048)
Resultado Operacional	143.895
Otros Ingresos	71
Depreciación	(112.361)
Gastos financieros	(22.772)
Diferencia de cambio	1.205
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto	10.038
Gastos por impuesto a las ganancias	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	10.038

ECOMAULE S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Por el período comprendido entre el 01 de enero y 31 de mayo 2017

	Capital Pagado	Resultado	Patrimonio
	M\$	Acumulado	Neto Total
		M\$	M\$
Saldo Inicial periodo anterior 01.01.2017	1.099.620	370.047	1.469.667
Resultado del período		10.038	10.038
Saldo final periodo 31.05.2017	1.099.620	380.085	1.479.705

ECOMAULE S.A.
Estado de Flujo de Efectivos (Preliminar)
Por el periodos comprendidos entre el 01 de enero y 31 de mayo de 2017

	M\$
Flujo Originado por Actividades de la Operación	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	10.038
Cargos (abonos) a resultado que no afectan al flujo de efectivo	
Depreciación del ejercicio	112.361
(Aumento) disminución de activos que afectan al flujo de efectivo	
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	551
Documentos por cobrar	(1.604)
Deudores Varios	29.532
Inventarios	11.266
Cuentas por cobrar por impuestos	48.300
Aumento (disminución) de pasivos que afectan al flujo de efectivo	
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	(48.672)
Provisiones y retenciones	(17.779)
Flujo Neto (negativo) positivo originado por actividades de la Operación	143.994
Flujo originado por Actividades de Inversión	
Variación neta de propiedad, planta y equipos	(125.202)
Flujo neto negativo (positivo) originado por Actividades de Inversión	(125.202)
Flujo originado por Actividad de Financiamiento	
Variación neta de Oblig. Con Bancos	(37.681)
Variación Boletas de garantía	1.762
Oblig. Por Leasing	60.672)
Prestamos de entidades relacionadas, neto	643
Flujo Neto positivo (negativo) originado por Actividades de Financiamiento	25.396
Variación Neta Total del Efectivo del Ejercicio	44.187
Saldo Inicial de Efectivo	15.403
Saldo Final de Efectivo	59.590

ECOMAULE S.A.
Notas a los Estados Financieros Preliminares
31 Mayo 2017

Nota 1 - Información General

ECOMAULE S.A. fue constituida por escritura pública de fecha de 03 de Octubre de 2003, suscrita ante el Notario Público de Curicó don René León Manieu, cuyo extracto fue publicado en el Diario Oficial de fecha 29 de octubre de 2003 e inscrita a fojas 447 N°352 del Registro de Comercio de Curicó.

El objeto social es la planta de tratamientos de residuos.

Cuadro de participación y socios principales:

Accionistas	Participación	Acciones
Inversiones Campos de Aragón Limitada	19,09 %	17.300
Inversiones Piamonte Limitada	19,09 %	17.300
Inversiones Alva Limitada	19,09 %	17.300
Inversiones Maule SA	16,23 %	14.700
Inversiones Karthaus SPA	7,41 %	6.700
Inversiones Lipimavida SA	19,09 %	17.300
	100,0%	90.600

Nota 2 Resumen de las Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas de contabilidad adoptada en la preparación de estos estados financieros.

2.1) Bases de Preparación

Los presentes estados financieros, se presentan en miles de pesos chilenos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por sociedad ECOMAULE S.A. y se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (en adelante NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante IASB),

2.2) Responsabilidad de la información y estimaciones y aplicaciones del criterio profesional

La preparación de estos estados financieros conforme a la sección 35 de IFRS PYME requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante cada ejercicio. Por ello, los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro de activos: La empresa no determinó variación de valor por deterioro de sus activos.
- Vidas útiles de propiedad, planta y equipos: La empresa mantuvo la vida útil de estos activos, según la tabla de vida útil que traía históricamente.
- Valor razonable de instrumentos financieros: La empresa mantuvo los valores históricos no aplicando ajustes a valor razonable para estas partidas.
- Provisiones por litigios y otras contingencias: No se determinó la existencia de estas partidas.
- Valuación de activos por impuestos diferidos: La empresa no determinó impuestos diferidos.
- Reconocimiento de ingresos y gastos: La base de reconocimiento de estas partidas, se mantuvo según el devengamiento de las mismas.
- Valor razonable de las propiedades, plantas y equipos: No se determinaron cambios en este punto, manteniendo criterio de costo histórico.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente, reconociéndose los cambios en los resultados del período en que se producen.

2.3) Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis de la Administración de los criterios indicados por la Sección 30, se determinó que la moneda funcional de la Sociedad es el peso chileno (M\$), ya que la totalidad de las operaciones de la Sociedad se realizan en esta moneda. Para fines de presentación, la Sociedad ha determinado que estos estados financieros se encuentren expresados en pesos chilenos. Toda la información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$)

2.4) Periodo Contable

Los presentes estados financieros cubren los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y 31 de mayo de 2017.

2.5) Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo comprende tanto la caja, fondos fijos asignados, los depósitos bancarios a la vista, y las inversiones en Fondos Mutuos de Renta fija menores a 90 días. Los equivalentes al efectivo son inversiones al corto plazo de gran liquidez, con el vencimiento no superior a 90 días, desde la fecha de la inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

El Flujo de efectivo se presenta bajo el método indirecto.

2.6) Activos financieros

Instrumentos financieros

La valorización y tratamiento contable de los activos financieros va a depender de la definición de estos, según si la Administración los haya clasificados en:

- A valor razonable (valor de mercado), con cambios en resultados.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros al momento de su reconocimiento inicial, dependiendo del propósito con que estos fueron adquiridos.

a) Activos financieros a valor razonable, con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son aquellos mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a valor justo ("valor razonable"), reconociéndose los cambios de valor en resultados

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activo financieros con pagos fijos o determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Estas cuentas por cobrar se presentan en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera y se contabilizan inicialmente por el importe de la factura (Valor nominal), registrando el correspondiente ajuste por deterioro en el caso de existir evidencia de riesgo de incobrabilidad.

Para la cobranza de documentos, es política de la sociedad efectuar castigo de los documentos por cobrar solo cuando han sido agotados prudencialmente los medios de cobro.

2.7) Deterioro de activos financieros

La Sociedad evalúa al cierre de caja ejercicio si un activo o grupo de activos financieros está deteriorado, para lo cual los agrupa de acuerdo a características de riesgo similar, los cuales podrían ser indicadores de capacidad de sus deudores para cumplir con sus obligaciones en los términos pactados.

Cuando existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar, el monto de la pérdida es reconocido en el Estado de resultados Integrales bajo la cuentas Gastos de Administración.

Si en un ejercicio posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida anteriormente reconocida es reversada.

Cualquier reverso de una pérdida por deterioro es reconocida en el resultado en la medida que el valor libro del activo no excede su valor justo a la fecha del reverso.

2.8) Inventario

Los inventarios están compuestos por aceites, filtros y petróleo, los se presentan a su valor de adquisición, el que no excede su precio de realización.

2.9) Propiedad, Planta y Equipos

Los bienes de propiedades, plantas y equipos, con excepción de los terrenos son registrados al costo neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado, el que es calculado y contabilizado en diciembre de cada año.

La sociedad estima que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos,

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que puede existir un deterioro en el valor de los activos, se compara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable.

Los bienes recibidos en arrendamiento, cuyos contratos reúnen las características de leasing financiero, se registraron originalmente como una adquisición de activo fijo al valor actual del contrato, descontando el valor de las cuotas periódicas a la tasa de interés implícita en los respectivos contratos. Por otra parte se reconoce la obligación total y los intereses sobre la base devengada, neto de intereses diferidos, sin incluir la opción de compra, presentada bajo el pasivo a corto y largo plazo según el vencimiento de las cuotas. Dichos bienes no son jurídicamente de propiedad de las Sociedad por lo cual, mientras no ejerza la opción de compra, no puede disponer libremente de ellos.

Las propiedades, plantas y equipos, se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen, entre los años de vida útil técnica estimada, que constituyen el período en que la Sociedad espera utilizarlos.

2.10) otros Activos no corrientes.

Los Otros Activos no corrientes están formados por Documentos entregados en garantías.

2.11) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

Se ha determinada el pago del impuesto a la renta de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en Chile., la Sociedad no efectuó provisión de impuesto a la Renta ya que este es determinado y contabilizado en diciembre de cada año.

No se ha reconocido el efecto de los impuestos diferidos originados por las diferencias temporales existentes entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera, de acuerdo con lo establecido en la Sección 29 de IFRS PYME.

2.12) Cuentas por pagar

Bajo este rubro se presentan las obligaciones contraídas por la Sociedad con sus proveedores, originadas en las operaciones comerciales propias de su giro M\$ 664.398

2.13) Cuentas por pagar por impuesto corriente

Bajo este rubro se presentan el PPM por pagar

2.14) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando: i) La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros.

Nota 3 - Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y banco. El efectivo equivalente comprende inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetas a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro efectivo y efectivo equivalente al cierre del ejercicio que se indica es el siguiente:

	<u>2017</u>
	M\$
Fondos Fijos	350
Saldos en bancos	59.240
Totales	<u>59.590</u>

Nota 4 - Deudores Varios

En este rubro se incluyen obligaciones de terceros contraídas con la sociedad. El detalle, es el siguiente:

	<u>2017</u>
	M\$
Cuentas del Personal	4.361
Fondos a Rendir	38.579
Anticipo a proveedores (*)	10.513
Totales	<u>53.453</u>

(*) Hay en este rubro M\$ 172.450 que corresponde a anticipos de empresas relacionadas.

Nota 5 - Impuestos por Recuperar

El detalle de impuestos por recuperar al 31 de mayo del 2017, es el siguiente:

	M\$
Crédito por gastos de capacitación	909
Pagos Provisionales Mensuales	17.237
IVA Crédito Fiscal	32.849
Impuestos Renta por Recuperar años anteriores	9.243
Totales	<u>60.238</u>

Nota 6 - Propiedades, Plantas y Equipos**Propiedades, Plantas y Equipos**

El detalle de Propiedades, Plantas y Equipos al 31 de mayo 2017, es el siguiente

	Valor	Deprec. Acumulada	Valor Neto
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Bienes Raíces	54.130	-	54.130
Obras en Curso	110.873	-	110.873
Construcciones e Instalaciones	1.976.307	(860.626)	1.115.681
Maquinarias y Equipos	222.201	(143.660)	78.541
Vehículos	39.435	(38.334)	1.101
Contenedores	348.399	(280.263)	68.136
Muebles y Útiles	15.643	(13.909)	1.734
Activos ex Leasing	629.022	(461.054)	167.968
Activos en Leasing	567.721	(136.779)	430.942
Otros Activos Fijos	21.207	(15.141)	6.066
Total	3.984.938	(1.949.766)	2.035.172

Nota 7 - Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras**Obligaciones Con Bancos – Corto y largo plazo**

Institución	Corto Plazo	Largo Plazo
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Banco Chile	77.449	202.457
Banco Corpbanca	99.124	10.729
Banco Santander	65.545	-
Línea Sobregiro	19.671	-
Totales	261.789	213.186

Nota 8 – Retenciones

Las retenciones presentadas al 31 de mayo de 2017 corresponden a:

	M\$
Cotizaciones previsionales	196
Retenciones de Impuestos	917
Totales	1.113

Curicó, 05 de junio 2017


Marcela Díaz
Auditor


Walter Saavedra Chavarria
Socio Gerente
Colegio de Contadores Auditores
Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 1879
Walter Mario Saavedra Chavarria