

METALICAS ALFRED METALFRED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La empresa, Metálicas Alfred Metalfred S.A. es una sociedad anónima constituida el 2 de abril del 2007, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 6440, con Registro Único de Contribuyente # 0992506962001.

El objetivo social de la empresa es la de venta al por mayor y menor de aparatos y equipos para la industria alimenticia, para lo cual capta las necesidades de sus clientes y brindar las mejores facilidades de adquisición al sector económico que se encuentran en su área de influencia.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa desarrolla sus actividades económicas a través de una oficina principal y una agencia. Su domicilio legal está ubicado en las calles Machala N°.712 y Quisquis.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre 2011 y 2012 ascendió a 16 y 24, respectivamente.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Comparación de la información.

Las fechas asociadas a este proceso convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero del 2011, fecha de transición, y el 1 de enero del 2012, fecha de convergencia, a

partir de las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Metálicas Alfred S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 5 de abril del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad matriz en Guayaquil y por la sucursal en Durán.

NOTA 3.- AJUSTES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN 31 ENERO DEL 2011

Para evidenciar los ajustes realizados por concepto de Cuentas Incobrables y Amortización de Gastos de Constitución se presentan los siguientes diarios:

1	Debe	Haber
Amortización de gastos de constitución	\$ 186.67	
Ganancia del Periodo	\$ 213.33	

Gastos de Constitución		\$ 400.00
p/r ajustes de gastos de constitución y contabilizar al valor real		

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

Detalle	Cantidad al 31/12/2011	Cantidad al 31/12/ 2012
Caja General	\$ 500,00	\$ 500,00
Depósitos en Banco Pichincha	\$ 8.617,49	\$ 47.669,43
Depósitos en Banco Machala	\$ 37.185,59	\$ 28.270,72
Total	\$ 46.303,08	\$ 76.440,15

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El inicio de periodo de transición corresponde al 1 de enero del 2011, realizando el análisis de nuestro clientes y habiendo hecho el esfuerzo legal y correspondiente para cobrar (\$360.50), este valor se lo determina como incobrable. De esta manera:

1	Debe	Haber
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$ 360,00	
Provisión cuentas incobrables		\$ 360,00
p/r Valor incobrable de clientes morosos		

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro durante el año 2012 se detallan de en el siguiente cuadro:

NOMBRES -CLIENTES	VALORES PENDIENTES DE COBRO AÑO 2012
Enrique Vera	\$ 4.800,00
Pablo Vanegas	\$ 1.668,00
Joffre Luis Coloma Onofre	\$ 232,50
Mauricio Briones	\$ 70,00
Alexis Poveda	\$ 206,25
Luis Guamán Cepeda	\$ 150,00
Ana Elizabeth Sánchez	\$ 950,01
José Luis Martínez	\$ 1.200,00
Elva María Buñay	\$ 400,00
Leonardo Alejandro Mero	\$ 533,34
Gladis Zambrano	\$ 670,00
Alexander Zuloaga	\$ 3.800,02
Leónidas de la Rosa	\$ 250,00
Fabián Sabando	\$ 1.300,02
Fernando Gavilanes	\$ 350,00
Joffre Luis Coloma Onofre	\$ 1.650,00
Gonzalo Quishpe	\$ 900,00
Iris Guevara Muñoz	\$ 1.230,00
María Verónica Franco	\$ 1.100,00
Washington Acosta	\$ 620,00
Jhonny Pluas Reyes	\$ 750,00
Carlos Hurtado	\$ 1.500,00
Ana Ilvis Guacho	\$ 1.000,00
Mireya Rivera Burgos	\$ 420,00
Andrade Lara Sandra	\$ 583,33
ILPOMODORO S.A	\$ 1.026,00
Aventursa s.a	\$ 1.716,00
Helengold S.A	\$ 300,00

Carmita Geoconda Gavilanes	\$ 353,33
Roxana Bermúdez	\$ 1.050,00
Arancibia Schaffry Ramon	\$ 738,00
Pulecio Moreira Mirian	\$ 688,00
Héctor Moreta	\$ 700,00
José Reyes	\$ 1.184,00
Álvarez Costavalo	\$ 290,00
Rosa Elvira Miguitama	\$ 980,00
Freddi González González	\$ 870,00
Aventura s.a	\$ 1.716,00
Jazmín Zambrano Moncada	\$ 3.044,00
Luis Marreros	\$ 353,33
Álvarez Costavalo	\$ 290,00
Arancibia Schaffry Ramon	\$ 246,00
TOTAL	\$ 44.799,96

5.1 Provisión para cuentas Incobrables

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar reconocida a la cantidad estimada que nosotros que se recaudara en definitiva. Además de identificar específicamente las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran deudas por cuentas incobrables, basándonos entre otros factores en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes, es decir una provisión del 1% de estas cuentas se las destinaron a cuentas incobrables.

NOTA 6.- INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Los inventarios se valoran a su costo. El costo se determina por método promedio ponderado. El costo de los productos incluye el valor de la materia prima, la mano de obra directa, los costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad

operativa normal) destinados a dejar los bienes en condiciones de ser comercializados, pero no incluye los costos por intereses.

En la siguiente tabla se detalla el inventario de mercaderías:

CANTIDAD	EQUIPO	COSTO
1	Cocina de 2 quemadores. Línea clásica	\$ 350,00
2	Cocina de 1 quemador línea clásica	\$ 260,00
1	Cocina de 3 quem. Parrillas en hierro fundido	\$ 750,00
1	Cocina de 3 quemadores con horno	\$ 1.100,00
1	cocina de 3 quemadores clásica	\$ 520,00
2	Cocina de 4 quemadores con horno	\$ 3.200,00
1	Cocina de 4 quemadores tipo isla clásica	\$ 800,00
1	Cocina tipo isla de 6 quemadores con freidores	\$ 1.700,00
1	Cocina tipo isla de 4 quem. Con plancha y freidor	\$ 1.800,00
2	Freidora con mueble de 4 servicios	\$ 1.300,00
1	Carreta con carpa para chuzos	\$ 1.400,00
1	Carreta con carpa para morochos	\$ 1.400,00
1	Carreta para interior línea clásica	\$ 1.300,00
1	Amasadora de 50 libras nacional	\$ 1.050,00
2	Amasadoras de 100 libras nacional	\$ 2.400,00
1	Amasadora de 50 libras nacional	\$ 1.050,00
1	Amasadora cilíndrica de 25 libras	\$ 1.500,00
1	Amasadora cilíndrica de 40 libras	\$ 1.800,00
1	Amasadora cilíndrica de 80 libras	\$ 2.500,00
1	Freidora de alto rendimiento de 2 canastas	\$ 1.400,00
2	Cortadora de hueso en acero nacional	\$ 2.400,00
1	Lavadero de 2 pozos redondos	\$ 880,00
2	Lavaderos de 1 pozo cuadrados	\$ 1.000,00
1	Mesa de trabajo en acero de 1.50	\$ 650,00
1	Mesa de trabajo patas galvanizadas de 2 mts	\$ 600,00
1	Mesa de trabajo en acero de 1,10	\$ 450,00
2	Self-service para pollo a baño maría	\$ 3.200,00
1	Frigorífico para carnes de 1.50 mts búfalo con tubo	\$ 2.200,00

1	Frigorífico para carnes de 2,00 mts búfalo con tubo	\$ 3.000,00
2	Frigoríficos para despensa de 2 mts con congelador, vidrio curvo	\$ 6.000,00
3	Frigorífico para carnes de 2.00 mts vidrio curvo	\$ 6.600,00
1	Frigorífico para carnes de 2,00 mts con repisa	\$ 3.000,00
1	Frigorífico para embutidos de 1,50 repisas en vidrio	\$ 2.500,00
2	Vitrinas neutras para pan de 2 mts con cúpula	\$ 3.200,00
1	Frigorífico con bodega vidrio recto de 2 mts	\$ 2.250,00
2	Horno de 4 latas pre pintado	\$ 1.500,00
TOTAL		\$ 66.919,62

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Nuestro periodo de transición correspondiente al 1 de enero del 2011, en esta cuenta contable se ha analizado la herramienta (equipo) que tiene como nombre auxiliar “Cortadora de metales de Acero Inoxidable” la misma que se encuentra devaluado y habiendo hecho el correspondiente estudio de revalúo, el valor actual de este equipo es de \$12,000 por ende se procedió a hacer en el año respectivo los diarios de ajustes correspondientes de esta manera:

1	Debe	Haber
Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	\$ 360,00	
Maquinaria y Equipo		\$ 360,00
p/r Disminución de depreciación acumulada para dar paso al avalúo 2011 al costo atribuido		

2	Debe	Haber
Maquinaria y Equipo	\$ 6.360,00	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		\$ 6.360,00
p/r Reevalúo 2011 de maquinaria como costo atribuido		

3	Debe	Haber
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$ 720,00	
Depreciación Acumulada Maquinarias y Equipos		\$ 720,00
p/r la depreciación acumulada real de maquinaria y equipo		

Durante este mismo periodo se procede a realizar la respectiva depreciación de vehículos como se muestra a continuación:

4	Debe	Haber
Depreciación Acumulada de Vehículos	\$ 2.000,00	
Vehículos		\$ 2.000,00
p/r el valor de depreciación por ajuste de vehículo		

5	Debe	Haber
Vehículos	\$ 4.500,00	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		\$ 4.500,00
p/r el reevalúo 2011 como costo atribuido		

6	Debe	Haber
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$ 900,00	
Depreciación Acumulada de Vehículos		\$ 900,00
p/r el valor de depreciación acumulada real por adopción NIIF		

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos	%	Rango de años
Edificios	5%	20
Planta	10%	10
Equipos	33%	3
Vehículos	20%	5
Otras propiedades plantas y equipos	10%	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Así mismo se detalla en el siguiente cuadro los valores correspondientes por concepto de depreciación:

Depreciación Acumulada	
Años	Valores
2011	\$ 37.795,70
2012	\$ 19.402,21
Total	\$ 57.197,91

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores, en el siguiente cuadro se detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

Proveedores	Valor
Luis Bravo	\$ 2.014,97
Dimulti S.A	\$ 1.653,32
Audioauto S.A	\$ 8.124,74
Megafrio S.A	\$ 128,31
Lucia Cila Tabara Sotomayor	\$ 634,93
Representaciones Cuesta S.C.C	\$ 2.025,75
Dimulti S.A	\$ 102,41
AngloEcuatoriana	\$ 427,97
Productos Metalurgicos S.A	\$ 1.226,68
TOTAL	\$ 20.991,23

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 4 grupos, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

Concepto	Porcentaje	Valor
IVA de Ventas	12%	\$ 39.733,83
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	\$ (24.914,30)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	30% y 70%	\$ 182,33
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 575,50
Total		\$ 15.577,36

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Metálicas Alfred S.A. contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2012 es del 23%.

NOTA 11.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

NOTA 12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC.

NOTA 13.- PROVISIONES

La compañía tiene constituida una provisión para cubrir la indemnización por años de servicio que será pagada a su personal de acuerdo con los contratos individuales suscritos con sus trabajadores. Así mismo se han provisionado el costo de las vacaciones y otros beneficios al personal sobre la base de lo devengado.

En el siguiente cuadro se muestra los valores provisionados:

Beneficios provisionados	Monto
Vacaciones	\$ 1.829,07
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3.658,15
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 3.658,15
Otros Beneficios	\$ 609,02
Total	\$ 9.754,39

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

Los recursos obtenidos de instituciones bancarias así como por la emisión de títulos de deuda se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. A continuación se presenta una tabla con los valores correspondientes a deudas a largo plazo y las instituciones acreedoras de las mismas.

Instituciones	Monto
Banco Machala	\$ 74.348,49
Corporación Financiera Nacional	\$ 16.439,83
Banco de Guayaquil	\$ 18.675,24
Banco Pichincha	\$ 8.910,83
Banco Amazonas	\$ 24.000,00
Banco Produbanco	\$ 10.991,90
Total	\$ 153.366,29

NOTA 15.- PATRIMONIO NETO

15.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2012 el capital de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$800.00, divididos de la siguiente forma:

Accionistas	N° de acciones suscritas	N° de acciones pagadas
CAIZA CAIZA MARIBEL DEL CARMEN	8	8
GUALOTUÑA QUISHPE LUIS ALFREDO	792	792
Total	800	800

Accionistas	Capital Suscrito	Capital Pagado
CAIZA CAIZA MARIBEL DEL CARMEN	\$ 8,00	\$ 8,00
GUALOTUÑA QUISHPE LUIS ALFREDO	\$ 792,00	\$ 792,00
Total	\$ 800,00	\$ 800,00

15.2 Capitalización

Estos valores son aportes por parte de los accionistas y les interesa que los mismos formen parte de futuras capitalizaciones, es decir estos fondos a futuro pasarán a formar parte del capital y se incrementará el patrimonio.

15.3 Reservas

15.3.1 Reserva Legal

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2012 no se realizó dicho procedimiento.

15.3.2 Reserva Facultativa

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

16.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los

ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

17. GASTOS OPERACIONALES

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía pero que no tienen que ver con la fabricación del producto que se vende en la misma.

18. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Luis Alfredo Gualotuña Quishpe.

GERENTE GENERAL