

# **METALICAS ALFRED METALFRED S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**(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 2014, 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.

### **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 2014 al 31 de diciembre del 2014.

### **2.3 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2014 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 2014 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 06 de abril del 2015.

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.- 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:

<b>Detalle</b>	<b>Cantidad al 31/12/ 2014</b>
Caja General	\$ 100,00
Depósitos en Banco Pichincha	\$ 159.251,90
Depósitos en Banco Machala	\$ 49.379,89
<b>Total</b>	<b>\$ 208.731,79</b>

### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

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

finés de observaci3n los valores pendientes de cobro durante el a1o 2014 se detallan de en el siguiente cuadro:

<b>CLIENTES</b>	<b>VALOR</b>
Javier Gualotu1a	58,04
Carlota Palacios	12.727,27
Omarsa S.A	2.600,00
Diana Pe1a	160,71
Carlota Vinuesa	40,18
Julio Cesar Tamayo	17,86
Digna yadira Avila Moran	2.000,00
Eduardo yepez	116,07
Digna Avila Moran	35,71
Arco Segundo	24,10
Farez Maria Manuela	357,14
Silvia Gualotu1a	151,78
Elias Ezequiel espinoza Garcia	370,54
Franklin Gavilanes	89,29
evelyn villamar	35,71
cristian eduardo Torres	102,68
Natanael Espinza	12.410,71
Segundo tenesaca	133,93
Samuel Salazar	75,00
Silvia Gualotu1a	250,04
Daisy Acevedo	29,46
Miguel Visanchala	8,93
Daisy Acevedo	191,96
Ang1lica N1ñez	3.270,95
Elsa Guacho	223,21
Carlos Maseriote	44,64
Nathaly Arcos	2.041,18
Marco Garcia	486,61
Cinthia Mazacon	19,64
Lilana Noemi Orrala Suarez	1.250,00
Jose Vallas	133,93
Hidalgo e Hidalgo s.a	800,00
Mirian Flores Ruiz	223,21
Jorge Antonio Yaneth Jimenez	169,64
Juan Quishpe	410,71
Pedro Simeon espinoza	446,43
El Rancho S.a	1.308,93
Fatima Alvarez Flores	1.600,00
Pedro pablo macira rosado	1.129,11
Segundo Amador tamayo cortez	410,71
Osma Ochoa	8,93
hector murillo palacios	35,71
jose yunez parra	1.500,00

Jeam Quila	2.580,00
Maria lorena lopez	350,00
Liliana noemi orrala	1.120,00
maria belen Rivadeneira	357,14
Shidalta malta	17,86
Luis Adolfo Andrade	1.180,00
Richard Fernandez	70,00
Angel orlando pacha	107,14
Luis suñiga Palacios	142,86
Maria vera	339,29
Heydi Barreto	1.420,30
Alfredo Aguilera	17,86
Yolanda manantial	642,86
Orlanda Quesada	267,86
Luis Rueda	66,97
Anthony Vera	2.100,80
cindy ramirez	151,79
Braulio Moran	208,93
Dayana Medina	3.240,90
Intriago Acuña	374,09
Rosa cruz	25,89
leonela saltos	178,57
Hector Bonilla	26,24
consumidor final	26,79
Victor cordova cardenas	120,54
	<b>62.635,34</b>

#### **NOTA 5.- 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:

<b>CANTIDAD</b>	<b>EQUIPO</b>	<b>COSTO</b>
18	Bandejas de 1/6 de 4"	216,00
12	Tapas para bandejas 1/2	240,00
36	Bandejas de 1/3 de 4"	648,00
1	Balanza marca Torrey de 40 kilos PCR40	290,00
1	Balanza de piso Taiwanesa de 600 libras	650,00
8	bandejas medias de 4"	152,00
5	Samobares marca Linkrich	425,00
6	Bandejas Fullsize de 2,5"	120,00
3	Tapas para bandejas 1/2	45,00
1	Cocina de 2 quem. Clasica sin espaldar	230,00
1	Cocina de 3 quem. Clasica sin espaldar	330,00
1	Cocina de 2 quem. Parrillas en hierro fundido de 40x40	550,00
1	Cocina de 3 quem. Parrillas en hierro fundido de 40x40	750,00
1	Mueble freidor con 2 planchas y 2 pozos para freir grandes de alto rendimiento	2.500,00
1	Mueble con plancha 2 bandejas hot dog, 1 quemador	1.200,00
2	Cocinas de 4 quem. Parrillas en hierro fundido con horno incorporado	3.200,00
1	Cocina de 3 quem. Parrillas en hierro fundido con horno incorporado	1.200,00
1	Cocina tipo isla de 5 quem con plancha. Y con horno incorporado	2.400,00
1	Cocina de 4 quem. Tipo isla clasica	800,00
1	Canguilera de oz con mueble de 110 V	450,00
1	Cocina de 1 quem. Bajita quem. De 50x50 parrillas hierro fundido	350,00
1	mueble tipo carreta con parrilla asadora, plancha, 2 pozos para freir, bandeja hot dog	1.000,00
1	freidora clasica de 4 servicios plancha 2 pozos dobles para freir, bandeja hot dog	500,00
1	Cortador de patacones en acero inoxidable 110 V	850,00
1	Olla sopera a baño maria de 2 pozos 110 V Linkrich BS-2T	380,00
1	Olla sopera a baño maria de 4 pozos 110 V Linkrich BS-4T	480,00
1	Embalador de alimentos sobremesa	190,00
1	Frutera de 9 bandejas de 1/3, vidrio curvo puertas corredizas form.verde	1.850,00
1	Mesa fria refrigerante de 2 metros en acero	2.600,00
1	Juguera de 1 pozo de 18 litros taiwanesa	750,00

1	Juguera de 2 pozos de 12 litros cada pozo	1.300,00
1	Selfservice de 4 bandejas vidrio recto a gas	1.400,00
1	Selfservice de 5 bandejas vidrio recto a gas	1.600,00
1	Selfservice de 5 bandejas vidrio curvo a gas	1.500,00
1	Selfservice de 3 bandejas vidrio curvo a gas	1.200,00
1	Caja con vidrio oscuro con cajon para dinero	600,00
1	Cocina de 1 quem. Clasica con espaldar	150,00
1	Cocina de 3 quem. Clasica con espaldar	590,00
1	Cocina de 2 quem. Clasica sin espaldar	230,00
1	Cocina de 3 quem. Clasica sin espaldar	330,00
1	Cocina de 2 quem. Parrillas en hierro fundido de 40x40	550,00
1	Cocina de 3 quem. Parrillas en hierro fundido de 40x40	750,00
1	Mueble freidor con 2 planchas y 2 pozos para freir grandes de alto rendimiento	2.500,00
1	Mueble con plancha 2 bandejas hot dog, 1 quemador	1.200,00
2	Cocinas de 4 quem. Parrillas en hierro fundido con horno incorporado	3.200,00
1	Cocina de 3 quem. Parrillas en hierro fundido con horno incorporado	1.200,00
1	Cocina tipo isla de 5 quem con plancha. Y con horno incorporado	2.400,00
1	máquina de hot dot de 9 rodillos con cajon	520,00
1	Canguilera linkrich con deposito para canguil	630,00
1	vitrina cuadrada en aluminio y vidrio	190,00
1	molino rayador de choclo nacional	190,00
1	Vitrina termica de 70*50	330,00
1	Maquina de hot dog de 9 rodillos con cajon y vidrio en la parte superior	570,00
1	Peladora de papas nacional para 25 libras	1.100,00
1	Peladora de papas importada Metvisa de 10 Kilos	1.350,00
1	Molino para carnes TC22 en acero Linkrich	1.100,00
1	Molino para carnes JR-22 en acero chino	700,00
1	Molinos para carnes en prepintado TJ-12	550,00
1	Molino de soya FSM 100	850,00
1	Batidora de 10 litros	750,00
1	Batidora de 20 litros	950,00
1	Batidora de 30 litros	1.100,00
1	Amazadora de 100 lb clasica 110 V	1.250,00
1	Amazadora de 80 libras cilindrica 220 V	2.500,00
1	Amazadora de 50 lb importada HS-50	1.780,00
1	Amazadora de 30 lb importada SD-30T	1.400,00
2	Maquinas para helados sobremesa de 220 V Taiwaneseas	6.200,00
1	Freidora de alto rendimiento importada	1.350,00
1	Horno de 1 camara 3 latas de 45 x 65 nacional	500,00
1	Horno de 3 latas de 40x40, puerta en vidrio	300,00
1	Cocinador a vapor de 6 bandejas linkrich	1.100,00

1	Embutidora hidraulica de 15 litros marca Hardman 110 V	3.200,00
2	Licadoras volcables de 25 litros nacional	2.200,00
1	Licadora volcable de 16 litros nacional	900,00
1	Freidora de 2 pozos sobremesa fabricacion nacional	280,00
4	picadores de papas de 7 huecos nacional	720,00
1	Molino pulverizador FS20	900,00
1	Molino pulverizador FS25	1.000,00
1	Selladora de fundas de pedestal con coodoficacion	550,00
1	Estanteria en acero de 5 niveles de 110x180 alto	550,00
1	Cocina de 2 quem. Bajita quem. De 50x50 parrillas hierro fundido	750,00
1	Olla en hierro fundido grande	2.289,04
1	Cocina de 3 quem. Bajita quem. De 50x50 parrillas hierro fundido	1.200,00
1	Horno turbo express Sanli de 10 latas	4.500,00
1	Horno turbo express Sanli de 5 latas	3.800,00
<b>TOTAL</b>		<b>96.145,04</b>

#### **NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>Rango de años</u></b>
Edificios	5%	20
Planta	10%	10
Equipos de Computación	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:

<b>Depreciación Acumulada</b>	
<b>Años</b>	<b>Valores</b>
2013	\$ 77.338,97
2014	\$ 20.211,45
<b>Total</b>	<b>\$ 97.550,42</b>

#### **NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR**

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

<b>PRVEEDORES</b>	<b>VALOR</b>
Agroindustrias	561,23
Agroindustrias	561,23
Agroindustrias	561,23
Dimulti S.A	2.052,11
Dimulti S.A	2.052,12
Dimulti S.A	738,17
Dimulti S.A	781,99
Mario Toasa	2.250,00
Mario Toasa	2.250,00
Mario Toasa	3.710,59
Pif	1.712,38
Pif	1.712,38
Productos Metalurgicos S.A	167,90
Productos Metalurgicos S.A	167,90
Productos Metalurgicos S.A	699,37
Productos Metalurgicos S.A	397,33
Productos Metalurgicos S.A	535,53
Productos Metalurgicos S.A	535,53
Productos Metalurgicos S.A	38,58

Productos Metalurgicos S.A	38,59
Productos Metalurgicos S.A	38,59
Vitrinas Corona	1.084,91
Vitrinas Corona	1.084,91
Yogupop	46,38
<b>TOTAL</b>	<b>23.778,95</b>

### **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:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Valor</b>
IVA de Ventas	12%	\$ 28.530,71
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	\$ (7.975,99)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	30% y 70%	\$ 25,20
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 582,31
<b>Total</b>		<b>\$ 21.262,23</b>

### **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 2014 es del 22%.

### **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:

<b>Beneficios provisionados</b>	<b>Monto</b>
Vacaciones	\$ 3.364,46
Décimo Tercer Sueldo	\$ 556,90
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 5.480,68
<b>Total</b>	<b>\$ 9.402,04</b>

## **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.

<b>Instituciones</b>	<b>Monto</b>
Banco Machala	\$ 55.633,24
Banco Pichincha	\$ 63.950,99
<b>Total</b>	<b>\$ 119.584,23</b>

## **NOTA 15.- PATRIMONIO NETO**

### **15.1 Capital Suscrito**

Al 31 de diciembre del 2014 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:

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

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

### **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 2014 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 12 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 Contador.



**CONTADOR**