

Estados Financieros
al 31 de Diciembre
del 2013

ANCLAFIX CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		955,300.04
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	31,020.11	
ACTIVOS FINANCIEROS	129,040.03	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	129,542.11	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11,003.38	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-11,504.64	
INVENTARIOS	776,595.85	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	776,241.58	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	354.27	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13,026.12	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	13,026.12	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5,677.13	
ACTIVO NO CORRIENTE		35,619.61
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32,731.89	
MUEBLES Y ENSERES	13,902.84	
MAQUINARIA Y EQUIPO	38,363.62	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	29,624.29	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-49,158.86	
ACTIVO INTANGIBLE	2,887.72	
OTROS INTANGIBLES	2,887.72	
ACTIVO		990,979.65

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		658,792.60
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	69,205.88	
DEL EXTERIOR	199,919.11	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		8,609.78
LOCALES	8,609.78	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		69,794.83
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	5,195.58	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	23,304.72	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	30,284.63	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		287,653.33
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		34,619.57
JUBILACION PATRONAL	16,719.96	
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	17,899.61	

PASIVO	658,792.60
---------------	-------------------

PATRIMONIO NETO

PATRIMONIO		332,187.65
CAPITAL		2,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,000.00	
RESERVAS		12,996.00
RESERVA LEGAL	12,996.00	
RESULTADOS ACUMULADOS		199,127.69
GANANCIAS ACUMULADAS	199,127.69	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		118,063.36
GANANCIA NETA DEL PERIODO	118,063.36	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		

PATRIMONIO NETO	332,187.65
------------------------	-------------------

PASIVO + PATRIMONIO	990,979.65
----------------------------	-------------------

ANCLAFIX CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

		VALOR US\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	1,505,570.00	1,500,810.05
OTRAS RENTAS	35,292.07	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	(-)	777,216.14
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
		777,216.14
GANANCIA BRUTA		813,594.61
GASTOS		
ADMINISTRACION, VENTAS, FINANCIEROS		
		627,491.09
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
		30,204.63
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
		37,754.84
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		118,063.38

ANCLAFIX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO-METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en U.S. Dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-10,620.47
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	-15,858.51
Clases de cobros por actividades de operación	1,629,255.11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,629,255.11
Clases de pagos por actividades de operación	-1,845,113.62
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,601,991.61
Pagos a y por cuenta de los empleados	-20,486.08
Otros pagos por actividades de operación	-14,635.93
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	-9,588.81
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-9,588.81
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	14,826.85
Financiación por préstamos a largo plazo	14,826.85
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	-10,620.47
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</u>	41,640.58
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	31,020.11

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	195,102.83
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	15,207.44
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8,930.97
Ajustes por gastos en provisiones	6,276.47
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	-217,168.78
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,105.49
(Incremento) disminución en inventarios	-134,499.49
(Incremento) disminución en otros activos	-17,237.91
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-21,029.22
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-16,067.18
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-22,209.61
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-15,858.51

ANCLAFIX CIA. LTDA.

SISTEMA Y SERVICIO DE ANCLAJES Y FIJACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Balances al 31 de diciembre del 2013

Nota 1 *Resumen de operaciones y políticas contable*

1.1- *Constitución y Objetivo Social*

Mediante escritura pública celebrada el 1 de abril del 2005, ante el Notario Tercero del cantón Quito, Doctor Roberto Salgado Salgado. Legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 04 de mayo del 2005, se constituyó la Compañía con el nombre **ANCLAFIX CIA. LTDA.**

El objeto de la compañía es:

La importación, venta, distribución, comercialización de productos, artículos, maquinarias, equipos accesorios, partes, piezas, herramientas, aditamentos relacionados con la industria de la construcción, sean estos importados o nacionales.

1.2.- *Principales políticas de contabilidad*

Las principales políticas se detallan a continuación:

a. Periodo Contable

La empresa tiene definido por estatutos realizar corte de las cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros una vez al año cada 31 de diciembre.

b. Flujo de efectivo y su equivalente

Para la presentación del estado de flujo de efectivo, la empresa clasifica en el rubro de equivalente del efectivo los recursos de las cuentas caja, bancos e inversiones cuyo vencimiento sea menor a 90 días.

c. Cuentas por cobrar e incobrables

Las cuentas y documentos por cobrar se registran al costo menos la estimación para posibles cuentas de dudoso cobro.

- **Estimación de cuentas por cobrar de dudoso cobro.-** La estimación se realiza de acuerdo a la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características.

Para la aplicación de la provisión de cuentas incobrables según el Art.10 numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno que estipula "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones de giro ordinario del negocio. Efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total".

d. Inventarios

Los inventarios son periódicamente analizados con el objeto de establecer si se requiere la estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto.

El valor neto es el estimado del precio de venta en el curso del negocio, menos el costo estimado de terminación y gastos de ventas.

e. Propiedad planta y equipo

Dentro del costo de los elementos de la propiedad planta y equipo consideramos:

- El precio de adquisición incluido aranceles de importación
- Costos relacionados con la ubicación de la mercadería

f. Depreciaciones

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedad planta y equipo que tenga un costo significativo en relación al costo total.

La depreciación de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil y comienza cuando esté disponible para su uso. El método de depreciación es el de línea recta con cargo a la operación del año que refleja a continuación detalle de los porcentajes de depreciación:

Herramientas	10%
Equipo electrónico	33%
Muebles y enseres	10%

Nota 2 Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre esta cuenta se detalla así:

Cuenta	Valor
Caja chica	300.00
Fondos para gastos	150.00
Depósitos en garantía	800.00
Fondos a justificar	897.08
Fondos a justificar Viajes	200.00
Diners Club	1,574.92
Bancos	27,098.11
Total	31,020.11

Los saldos de efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

Nota 3 Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Detalle de la de la cuenta:

Cuenta	Valor
Cuentas por Cobrar Clientes	120,074.99
Cuentas por Cobrar Cheques postfechados	8,659.15
Cuentas por Cobrar Cheques protestados	807.97
Total	129,542.11

Las cuentas por cobrar clientes no generan intereses, la compañía realizó un análisis al 31 de diciembre del 2013 para determinar su recuperación, este análisis permitió obtener el dato para estimar la provisión de incobrables.

Nota 4 Provisión cuentas incobrables

Se refiere a:

Cuenta	Valor
Saldo inicial	9,780.07
Provisión 2013	1,814.57
Total	11,594.64

Nota 5 Otras cuentas por cobrar

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Cuentas por cobrar varias	11,093.36
Total	11,093.36

Nota 6 Inventarios

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Epoxicos	19,108.91
Herramientas	130,307.85
Pernos de anclaje	69,324.78
Tornillos	53,002.88
Clavos	81,966.00
Varillas roscaadas y pernos helicoidales	85,475.67
Fulminantes	134,130.47
Tacos	36,153.02
Brocas	82,323.90
Discos abrasivos y de corte	29,633.08
Cintas coínco	8,479.22
Repuestos	49,507.12
Accesorios	18,826.58
Total	776,241.58

Nota 7 Propiedad planta y equipo

Detalle de la cuenta:

Costos	Valor
Herramientas	38,363.62
Equipo electrónico	29,624.29
Muebles y enseres	13,890.84
Inst. Locales arrendadas	12.00
Total	81,890.75

Depreciación acumulada	
Costos	Valor
Herramientas	-22,624.49
Equipo electrónico	-20,307.15
Muebles y enseres	-6,227.22
Inst. Locales arrendados	-
Total	-49,158.86

Nota 8 Cuentas y documentos por pagar

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Proveedores nacionales	41,519.81
Proveedores exterior	199,919.11
Total	241,438.92

Cuenta	Valor
Bancarios	8,609.78
Total	8,609.78

Nota 9 Otras obligaciones Corrientes

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Obligaciones con empleados	
Décimo Tercero	1,439.79
Décimo Cuarto	2,194.21
15% participación laboral Trabajadores	30,284.63
Total	33,918.63

Cuenta	Valor
Obligaciones: IESS	
Total	6,473.29

Cuenta	Valor
Obligaciones Adm. Tributaria	
Total	52,552.40

Nota 10 Cuentas por pagar diversas/relacionadas

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Vásquez Villalba Sina Fabiola	82,194.46
Rodríguez Vaca Martha Fabiola	77,722.60
Vásquez Villalba Luis Marco	7,526.40
Vaca Monteros Elias Patricio	100,660.66
Esycmet Cia. Ltda.	19,549.21
Total	287,653.33

Cuenta	Valor
Provisión Por Desahucio	16,719.96
Provisión Jubilación Patronal	11,426.32
Total	28,146.28

Nota 11 Determinación de Impuesto a la Renta y Participación

Trabajadores en utilidades

Cuadro de cifras correspondientes a la participación de trabajadores e impuesto a la renta.

<i>Determinación de Participación Trabajadores</i>	
Utilidad Contable	186,102.83
(+) Gastos No Deducibles	15,794.69
Base Para Cálculo 15% Participación Laboral	201,897.52
Cálculo 15% Participación Laboral	30,284.63
<i>Determinación del Impuesto a la Renta</i>	
UTILIDAD EL EJERCICIO	171,612.89
22% Impuesto Causado	37,754.84
<i>Determinación de la Utilidad Neta</i>	
Utilidad Gravable	186,102.83
(-) 15% Participación Laboral	30,284.63
(-) 22% Impuesto Causado	37,754.84
Utilidad Neta del Ejercicio	118,063.37



L. Matco Vázquez V.

Representante Legal

ANCLAFIX CIA. LTDA.