

Estados Financieros
al 31 de Diciembre
del 2014

ANCLAFIX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5,360.96	364,398.96
ACTIVOS FINANCIEROS		124,716.03	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACI	123,373.19		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14,159.38		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-12,816.54		
INVENTARIOS		806,606.94	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	805,606.94		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10,467.40	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10,467.40		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		4,317.83	
ACTIVO NO CORRIENTE			32,038.24
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		28,116.94	
MUEBLES Y ENSERES	17,587.70		
MAQUINARIA Y EQUIPO	38,363.62		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	31,228.54		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-58,064.02		
ACTIVO INTANGIBLE		2,922.40	
OTROS INTANGIBLES	2,922.40		
ACTIVO			985,407.19

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		267,671.74	672,493.84
LOCALES	80,427.64		
DEL EXTERIOR	186,244.10		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		31,366.97	
LOCALES	31,366.97		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		74,878.17	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7,853.90		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,825.52		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,028.49		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	54,170.80		
		367,138.33	
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		41,409.63	
JUBILACION PATRONAL	21,061.08		
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	19,748.55		
OTROS PASIVOS CORRIENTES			

PASIVO

672,493.84

PATRIMONIO NETO

PATRIMONIO

CAPITAL		2,000.00	313,913.35
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,000.00		
RESERVAS		12,996.00	
RESERVA LEGAL	12,996.00		
RESULTADOS ACUMULADOS		263,466.01	
GANANCIAS ACUMULADAS	263,466.01		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		35,461.34	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	35,461.34		
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO			

PATRIMONIO NETO

313,913.35

PASIVO + PATRIMONIO

986,407.19

ANCLAFIX CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

[illegible]

ANCLAFIX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO-METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-21,759.16
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	6,316.14
Clases de cobros por actividades de operación	1,415,861.26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,415,861.26
Clases de pagos por actividades de operación	-1,409,545.12
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,326,692.42
Pagos a y por cuenta de los empleados	-30,284.63
Otros pagos por actividades de operación	-52,568.07
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	-5,289.11
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5,289.11
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	-22,788.19
Financiación por préstamos a largo plazo	-22,788.19
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-21,759.16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	31,020.11
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9,260.95

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60,236.66
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	15,644.84
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8,905.16
Ajustes por gastos en provisiones	6,739.68
<u>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	-69,567.38
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-3,100.70
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	-4,272.49
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-7,048.97
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-19,678.94
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-11,923.33
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-23,544.95
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	6,316.14

ANCLAFIX CIA. LTDA.

SISTEMA Y SERVICIO DE ANCLAJES Y FIJACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Balances al 31 de diciembre del 2014

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	440.00
Fondos a justificar Viajes	200.00
Bancos	7,370.95
Total	9,260.95

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	92,190.40
Cuentas por Cobrar Cheques postfechados	27,624.19
Cuentas por Cobrar Cheques protestados	3,558.60
Total	123,373.19

Las cuentas por cobrar clientes no generan intereses, la compañía realizó un análisis al 31 de diciembre del 2014 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	
Provisión 2014	11,594.64
Total	1,221.90
	12,816.54

Nota 5 Otras cuentas por cobrar

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Cuentas por cobrar varias	14,159.38
Total	14,159.38

Nota 6 Inventarios

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Epoxidos	45,520.62
Herramientas	108,498.00
Pernos de anclaje	104,463.62
Tornillos	77,218.66
Clavos	30,408.78
Varillas roscadas y pernos helicoidales	113,384.42
Fulminantes	82,722.44
Tacos	28,535.32
Brocas	91,823.08
Discos abrasivos y de corte	28,033.00
Cintas coirco	5,787.09
Repuestos	89,191.02
Accesorios	20,020.89
Total	805,606.94

Nota 7 Propiedad planta y equipo

Detalle de la cuenta:

Costos	Valor
Herramientas	38,363.62
Equipo electrónico	31,228.64
Muebles y enseres	17,575.70
Inst. Locales arrendados	12.00
Total	87,178.86

Depreciación acumulada	Valor
Costos	Valor
Herramientas	-25,975.81
Equipo electrónico	-24,484.99
Muebles y enseres	-7,603.22
Inst. Locales arrendados	-
Total	-58,064.02

Nota 8 Cuentas y documentos por pagar

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Proveedores nacionales	98,427.64
Proveedores exterior	169,244.10
Total	267,671.74

Cuenta	Valor
Bancarios	31,395.97
Total	31,395.97

Nota 9 Otras obligaciones Corrientes

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Obligaciones con empleados	
Décimo Tercero	1,650.70
Décimo Cuarto	2,728.70
15% participación laboral Trabajadores	11,028.49
Total	15,407.89

Cuenta	Valor
Obligaciones: IESS	7,230.85
Total	7,230.85

Cuenta	Valor
Obligaciones Adm. Tributaria	41,156.57
Total	41,156.57

Nota 10 Cuentas por pagar diversas/relacionadas

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Vásquez Villalba Siria Fabiola	81,777.15
Rodriguez Vaca Martha Fabiola	50,396.32
Vásquez Villalba Luis Marco	11,046.40
Vaca Monteros Elias Patricio	88,283.46
Esymet Cia. Ltda.	25,635.00
Banco del Pichincha Préstamo	54,170.80
Total	311,309.13

Cuenta	Valor
Provisión Por Desahucio	12,517.70
Provisión Jubilación Patronal	21,861.08
Total	34,178.78

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.

<u>Determinación de Participación Trabajadores</u>	
Gancho Contable	
(-) Gastos No Deducibles	60,238.68
Base Para Cálculo 16% Participación Laboral	13,284.56
Cálculo 16% Participación Laboral	73,523.24
	11,028.49
<u>Determinación del Impuesto a la Renta</u>	
UTILIDAD EJERCICIO	
22% Impuesto Causado	62,494.75
(-) Anticipo Determinado Impuesto a la Renta	13,748.86
(=) Saldo a cancelar Impuesto a la Renta 2014	-11,923.33
	1,826.62
<u>Determinación de la Utilidad Neta</u>	
Gancho Gravable	
(-) 16% Participación Laboral	60,238.68
(-) 22% Impuesto Causado	11,028.49
Gancho Neta del Ejercicio	13,748.86
	35,461.36


 Angélica Tobar H.
 Contadora General
 ANCLAFIX CIA. LTDA.