

Estados Financieros
al 31 de Diciembre
del 2015

ANCLAFIX CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		944,308.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,021.36	
ACTIVOS FINANCIEROS	38,459.53	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACION	52,537.21	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-14,077.58	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
INVENTARIOS	877,132.23	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	877,132.23	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18,293.34	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	18,293.34	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4,401.53	28,054.14
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28,144.88	
MUEBLES Y ENSERES	17,768.27	
MAQUINARIA Y EQUIPO	38,263.52	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	32,341.49	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-60,326.50	
ACTIVO INTANGIBLE	2,909.26	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2,909.26	
ACTIVO		972,362.23

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		724,242.46
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		241,712.33
LOCALES	79,236.55	
DEL EXTERIOR	165,475.78	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		81,481.79
LOCALES	51,451.78	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		130,013.77
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,733.56	
CON EL IESS	6,637.55	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,053.06	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	13,288.42	
DIVIDENDOS POR PAGAR	103,921.18	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		289,498.86
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		40,966.74
JUBILACION PATRONAL	27,578.84	
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	13,386.90	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		

PASIVO	724,242.46
---------------	-------------------

PATRIMONIO NETO

PATRIMONIO		248,119.77
CAPITAL		2,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,000.00	
RESERVAS		12,996.00
RESERVA LEGAL	12,996.00	
RESULTADOS ACUMULADOS		137,238.44
GANANCIAS ACUMULADAS	187,238.44	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	48,086.33	
GANANCHA NETA DEL PERIODO	48,086.33	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		

PATRIMONIO NETO	248,119.77
------------------------	-------------------

PASIVO + PATRIMONIO	972,362.23
----------------------------	-------------------

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO-METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U.S. Dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-3,239.57
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	1,865.59
Clases de cobros por actividades de operación	1,380,087.34
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,380,087.34
Clases de pagos por actividades de operación	-1,378,221.75
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,341,864.37
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11,028.49
Otros pagos por actividades de operación	-25,328.89
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	-5,105.16
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5,105.16
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	-3,239.57
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</u>	9,260.95
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6,021.38

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	75,695.05
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	67,563.73
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,650.53
Ajustes por gastos en provisiones	61,913.20
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	-141,393.19
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-136,282.46
Incremento (disminución) en otros pasivos	-5,110.73
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,865.59

ANCLAFIX CIA. LTDA.

SISTEMA Y SERVICIO DE ANCLAJES Y FIJACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Balances al 31 de diciembre del 2015

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	270.00
Fondos a justificar Viajes	200.00
Bancos	4,301.38
Total	6,021.38

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	52,458.96
Cuentas por Cobrar Cheques protestados	78.25
Total	52,537.21

Las cuentas por cobrar clientes no generan intereses, la compañía realizó un análisis al 31 de diciembre del 2015 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	12,816.54
Provisión 2015	1,261.14
Total	14,077.68

Nota 5 Otras cuentas por cobrar

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Cuentas por cobrar varias	-
Total	-

Nota 6 Inventarios

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Epoxicos	50,774.71
Herramientas	132,406.81
Pernos de anclaje	110,548.26
Tomillos	67,477.26
Clavos	19,924.37
Varillas roscadas y pernos helicoidales	91,252.97
Fulminantes	167,385.61
Tacos	30,007.57
Brocas	87,228.12
Discos abrasivos y de corte	28,099.07
Cintas coinco	13,387.51
Repuestos	61,456.61
Accesorios	17,183.36
Total	877,132.23

Nota 7 Propiedad planta y equipo

Detalle de la cuenta:

Costos	Valor
Herramientas	38,363.62
Equipo electrónico	32,341.49
Muebles y enseres	17,754.27
Inst. Locales arrendados	12.00
Total	88,471.38

Depreciación acumulada	
Costos	Valor
Herramientas	-28,004.20
Equipo electrónico	-25,487.50
Muebles y enseres	-9,234.80
Inst. Locales arrendados	-
Total	-63,326.50

Total Neto	25,144.88
-------------------	------------------

Nota 8 Cuentas y documentos por pagar

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Proveedores nacionales	38,055.85
Proveedores exterior	36,205.94
Total	74,261.79

Cuenta	Valor
Bancarios	38,180.70
Total	38,180.70

Nota 9 Otras obligaciones Corrientes

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Obligaciones con empleados	
Décimo Tercero	2,042.08
Décimo Cuarto	2,010.98
15% participación laboral Trabajadores	13,268.42
Total	17,321.48

Cuenta	Valor
Obligaciones: IESS	44,855.96
Total	44,855.96

Cuenta	Valor
Obligaciones Adm. Tributaria	38,218.41
Total	38,218.41

Nota 10 Cuentas por pagar diversas

Detalle de la cuenta:

Cuenta	Valor
Vásquez Villalba Siria Fabiola	139,125.54
Rodríguez Vaca Martha Fabiola	63,886.79
Vásquez Villalba Luis Marco	12,066.40
Vásquez Villalba Marco Antonio	3,838.11
Vásquez Villalba Maria Augusta	1,217.89
Vaca Monteros Elíana Patricia	33,184.36
Vaca Monteros Elías Patricio	75,906.26
Esycmet Cia. Ltda.	29,693.46
Banco del Pichincha Préstamo	15,966.91
Total	374,885.72
Cuenta	Valor
Provisión Por Desahucio	13,386.90
Provisión Jubilación Patronal	27,578.84
Total	40,965.74

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	75,695.05
(+) Gastos No Deducibles	12,761.09
Base Para Calculo 15% Participación Laboral	88,456.14
Calculo 15% Participación Laboral	13,268.42
<i>Determinación del Impuesto a la Renta</i>	
UTILIDAD EL EJERCICIO	75,187.72
22% Impuesto Causado	16,541.30
(-) Anticipo Determinado Impuesto a la Renta	-984.84
(=) Saldo a cancelar Impuesto a la Renta 2014	15,556.46
<i>Determinación de la Utilidad Neta</i>	
Utilidad Gravable	75,695.05
(-) 15% Participación Laboral	13,268.42
(-) 22% Impuesto Causado	16,541.30
Utilidad Neta del Ejercicio	45,885.33

Angélica Tobar H.

Contadora General

ANCLAFIX CIA. LTDA.