

Quito, 1 de abril del 2015

Señor:
Daniel Rivera
Gerente de Metalmeccanica Powersteel Cia. Ltda.
Presente.

Informe Economico 2014

Para nosotros Metalmeccanica Powersteel Cia. Ltda., el 2014 fue un año de muy intensos logros, aprendizajes y experiencias positivas, la misma que amplió su mercado a nivel nacionalmente. Es un deber resaltar la importancia del esfuerzo diario y sostenido de todos quienes formamos Powersteel e Cia. Ltda., con el objeto de alcanzar las metas establecidas en el año 2014 y las metas de los años venideros.

Informo que los Estados Financieros de la Empresa Metalmeccanica Powersteel Cia Ltda han sido cortados al 31 de diciembre del 2014, los mismos que reflejan la situación Actual de la Empresa para lo cual hago la entrega de todos los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Balance Comparativo 2014 vs. 2013
- Estado de Flujo de Efectivo
- Conciliacion Tributaria

Nota a los Estados Financieros Individuales por el año terminado 2014:

1. Informacion General

Metalmeccanica Powersteel esta constituida en el Ecuador y su principal objetivo es la fabricación de toda clase de productos elementos metálicos y metal. El domicilio principal de la Empresa es OE 16 Lote 44 y Bernardo de Legarda.

Los Estados Financieros individuales al 31 de diciembre del 2014 fueron aprobados y autorizados por el Directorio de Powersteel Cia. Ltda.

2. Presentacion

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administracion y han sido preparados bajo los principios generales de Contabilidad y de acuerdo a las NIIF (Normas Internacionales de Informacion Financiera.

Se adjunta detalle de los Activos Fijos valor que esta conciliado con libros contables.

Las ventas del año del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 ascienden a \$ 784.644,20, otros ingresos por \$ 34.246,86 que corresponde en su mayoría a descuentos en compras, dando un ingreso total de \$ 818.891,06; y los costos y gastos suman \$ 714.420,89; dando como resultado una utilidad contable de \$ 104.470,19.

METALMECANICA POWERSTEEL CIA. LTDA.
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| ACTIVOS | DIC 2014 | DIC 2013 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 46,976.70 | 20,352.52 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 95,607.00 | 105,591.87 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 9,618.09 | 1,375.48 |
| PROVISION INCOBRABLES | -1,046.79 | -1,044.76 |
| CREDITO TRIBUTARIO | 25,236.40 | 26,670.37 |
| INVENTARIOS | 5,547.10 | 2,817.74 |
| OTROS ACTIVOS | 1,665.19 | 5,028.35 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 183,603.69 | 160,791.57 |
| COSTO HISTORICO | 112,337.13 | 88,287.00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -38,230.14 | -28,213.65 |
| TERRENOS | | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| ACTIVO FIJO | 74,106.99 | 60,073.35 |
| GASTOS CONSTITUCION | | |
| AMORTIZACION ACUMULADA | | |
| TOTAL ACTIVOS | 257,710.68 | 220,864.92 |
| PASIVOS | | |
| PRESTAMOS BANCARIOS | | |
| PROVEEDORES | 136,848.90 | 152,844.25 |
| PROVISIONES | 10,696.32 | 3,936.34 |
| IMPUESTOS | 12,037.42 | 8,269.89 |
| OBLIGACIONES SOCIALES | 4,275.81 | 2,452.62 |
| OTRAS CTAS POR PAGAR | 19,266.40 | 14,278.23 |
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS | 34,912.36 | |
| PASIVO A CORTO PLAZO | 218,037.21 | 181,781.33 |
| PRESTAMOS BANCARIOS LP | | |
| VARIOS | | |
| TOTAL PASIVOS | 218,037.21 | 181,781.33 |
| | 84.61% | |
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL SOCIAL | 15,000.00 | 400.00 |
| RESERVA LEGAL | 80.00 | 80.00 |
| RESERVA FACULTATIVA | | |
| APORTES FUTURAS CAPITALIZAC | | |
| UTILIDADES ACUMULADAS | -79,876.70 | -101,376.70 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 104,470.17 | 139,980.29 |
| TOTAL PATRIMONIO | 39,673.47 | 39,083.59 |
| | 15.39% | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 257,710.68 | 220,864.92 |

METALMECANICA POWERSTEEL CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| | <u>DIC 14</u> | | <u>DIC 13</u> | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| VENTAS NETAS | 784,644.20 | | 887,867.51 | |
| VENTAS NETAS | 784,644.20 | | 887,867.51 | |
| COSTO DE VENTAS | 454,448.28 | | 574,986.51 | |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | 454,448.28 | | 574,986.51 | |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 330,195.92 | 42.08% | 312,881.00 | 35.24% |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS GASTOS FINANCIEROS | 259,972.61 | | 175,525.53 | |
| TOTAL GASTOS | 259,972.61 | 33.13% | 175,525.53 | 19.77% |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 70,223.31 | 8.95% | 137,355.47 | 15.47% |
| OTROS INGRESOS | 34,246.86 | | 2,624.82 | |
| UTILIDAD ANTES PART E IMPTOS. | 104,470.17 | | 139,980.29 | |

 **Power Steel**
CONTADORA GENERAL



METAL MECÁNICA POWERSTEEL, CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

| | | | |
|--|--------------|------------------|---|
| Utilidad Operacional por Flujo de Efectivo | | 119,601.81 | / |
| Ventas realizadas | 759,644.20 | | |
| Por costo de ventas | 414,443.29 | | |
| Por gastos de administración y ventas | (221,094.11) | | |
| Inventarios operativos del negocio | | (8,729.84) | / |
| Financiamiento corto a clientes | 9,094.87 | | |
| Por compra de inventario | (2,729.30) | | |
| Financiamiento de proveedores | (13,660.21) | | |
| Receivos netos por ventas | | 71,181.87 | |
| Más otros movimientos de efectivo | | 47,994.52 | / |
| Por otros activos y pasivos | (104,859.71) | | |
| Por otros obligaciones sociales por pagar | 1,400.13 | | |
| Por recuperaciones y pagos de dividendos | 9,201.50 | | |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | | 1,827.15 | |

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

| | | | |
|--|----------|-------------------|--|
| Por compra de activos fijos | 8,691.13 | | |
| Por venta de terrenos | - | | |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | | (8,691.13) | |

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

| | | | |
|---|-----------|------------------|--|
| Por préstamos recibidos de terceros corto plazo | | | |
| Por préstamos recibidos de terceros largo plazo | | | |
| Por préstamos pagados a socios | | | |
| Por pagos realizados de intereses bancarios | | | |
| Intereses recibidos de clientes | 34,246.90 | | |
| Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento | | 34,246.90 | |

Aumento neto de efectivo durante el PERÍODO **28,824.10**

Efectivo al inicio de DICIEMBRE 2014 **25,992.52**

EFECTIVO AL FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 **46,816.62**



CONCILIACION CONTABILIDAD VS. SRI

| MES | VENTAS CONTABILIDAD | VENTAS SRI | DIFERENCIA |
|------------|---------------------|------------|------------|
| ENERO | 92,526.02 | 92,526.02 | - |
| FEBRERO | 88,952.41 | 88,952.41 | - |
| MARZO | 76,765.93 | 76,765.93 | - |
| ABRIL | 19,522.36 | 19,522.36 | - |
| MAYO | 50,600.25 | 50,600.25 | - |
| JUNO | 63,500.26 | 63,500.26 | - |
| JULIO | 41,026.10 | 41,026.10 | - |
| AGOSTO | 22,602.00 | 22,602.00 | - |
| SEPTIEMBRE | 71,586.90 | 71,586.90 | - |
| OCTUBRE | 56,456.86 | 56,456.86 | - |
| NOVIEMBRE | 110,253.87 | 110,253.87 | - |
| DICIEMBRE | 90,851.24 | 90,851.24 | - |
| TOTAL 2014 | 784,644.20 | 784,644.20 | - |
| | | | |

La conciliación tributaria del año 2014 quedaría de la siguiente manera:

| CONCLUSIÓN TRIBUTARIA 2014 | POWERSTEEL |
|--|----------------------|
| INGRESOS TOTALES | 818,891.00 |
| COSTOS | 399,076.89 |
| GASTOS | <u>315,344.00</u> |
| UTILIDAD | 104,470.17 |
| AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA | |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES | <u>15,670.53</u> |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO | 88,799.64 |
| INGRESOS EXENTOS - INCLUIDOS EN LOS INGRESOS TOTALES | - |
| GASTOS INCLUIDOS POR LA GENERACION DE INGRESOS | Art. 47 Reglamento - |
| PORCENTAJE DE PARTICIPACION LABORAL - INGRESOS EXENTOS | - |
| INCREMENTO ALIQUOT EMPLEADOS | (7,229.38) |
| TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD | - |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 3,907.99 |
| PRECIO DE TRANSFERENCIA | |
| AMORTUACION DE PERDIDA | (2,481.17) |
| BASE IMPONIBLE | <u>72,980.88</u> |
| IMPUESTO A LA RENTA | 22% <u>16,059.27</u> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 72,740.37 |
| RETRONOS EN LA FUENTE | 17,701.54 |
| IMPUESTO A PAGAR | 3,337.73 |

En cuanto al pago de utilidades a los trabajadores del año 2014 se lo realizara la próxima semana, la declaración de Impuesto a la Renta por el año 2014 y el pago de impuestos igualmente se lo hará la próxima semana, la provisión de costos fondos se hizo mediante inversión póliza a plazo fijo en el Banco Bolivariano.

La utilidad neta del ejercicio 2014 es \$ 72.740,37, de este valor la Empresa debe apropiarse como Reserva Legal el valor de \$ 3.637,02 correspondiente al 5% de la utilidad, para lo cual pongo a su consideración para aprobación en la Junta General de Accionistas; y el valor a distribuirse entre los socios es \$ 69.103,35

Todos los documentos de respaldo se encuentran en custodia del Departamento Financiero de Powersteel Cia. Ltda. para su verificación

Como hechos relevantes del año 2014 me permito informar que se hizo la reinversión por \$ 14.600 en Tecnología como es el Software Solidech y herramientas de última tecnología. Este incremento del Capital ya está inscrito en el Registro Mercantil y en el SRI, el trámite en la Superintendencia esta todavía realizándose y espero que en la próxima semana ya termine con la inscripción en la Institución en referencia. Adicionalmente me permito indicar que se realizó importación de materia prima y herramientas.

Para este año 2015 recomiendo incrementar las ventas mediante el seguimiento a los clientes actuales, ofertar más en Compras Públicas y buscar nuevos clientes, restringir el gasto en un 10%.

Atentamente,



Lcda. Mariana Trejo

Contadora de Powersteel Cia. Ltda.

