

**CLANXAF C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.**

**CLANXAF C. LTDA.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)**

| <b><u>ACTIVOS</u></b>                                     | <b><u>NOTAS</u></b> | <b><u>2014</u></b>       |
|---|---------------------|--------------------------|
| <b><u>CORRIENTES:</u></b>                                 |                     |                          |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                       | 4                   | 12,042.81                |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.          | 5                   | 12,731.70                |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>                        |                     | <b><u>24,774.51</u></b>  |
| <b><u>NO CORRIENTES:</u></b>                              |                     |                          |
| Propiedades y equipos                                     | 6                   | 376,975.75               |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                        |                     | <b><u>376,975.75</u></b> |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                                   |                     | <b><u>401,750.26</u></b> |
| <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>                        |                     |                          |
| <b><u>PASIVOS CORRIENTES:</u></b>                         |                     |                          |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar          | 7                   | 9,680.33                 |
| Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados | 8                   | 271.55                   |
| Cuentas por pagar relacionadas                            |                     | 00.00                    |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                           |                     | <b><u>9,951.88</u></b>   |
| <b><u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u></b>                      |                     |                          |
| Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados | 9                   | 530.20                   |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>                        |                     | <b><u>530.20</u></b>     |
| <b>TOTAL DE PASIVOS</b>                                   |                     | <b><u>10,482.08</u></b>  |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                                  |                     |                          |
| Capital   | 10                  | 1,200.00                 |
| Reserva legal   | 11                  | 503.90                   |
| Resultados acumulados                                     | 11                  | 389,564.28               |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>                                |                     | <b><u>391,268.18</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                         |                     | <b><u>401,750.21</u></b> |

**CLANXAF C. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)**

|   | <b><u>NOTAS</u></b> | <b><u>2014</u></b>       |
|---|---------------------|--------------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  |                     | 24,949.12                |
| COSTO DE VENTAS   |                     | <u>(5,223.77)</u>        |
| GANANCIA BRUTA  |                     | <b>19,725.35</b>         |
| Gastos de administración  | 12                  | <u>(23,037.54)</u>       |
| Perdida en operación  |                     | (3,312.19)               |
| Otros ingresos (gastos), neto   |                     | (1.45)                   |
| Gastos financieros  |                     | <u>(39.77)</u>           |
| Perdida antes de participación de Trabajadores e impuesto a las ganancias |                     | <b>{3,353.41}</b>        |
| Participación de trabajadores   |                     |                          |
| Perdida antes del impuesto a las ganancias                                |                     | (3,353.41)               |
| Impuesto a las ganancias  | 13                  | <u>(2,558.54)</u>        |
| Resultado integral del año  |                     | <b><u>(5,611.95)</u></b> |

**CLANXAF C. LTDA.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADOS EN U.S DOLARES COMPLETOS)**

|                            | Capital      | Reserva legal | Por aplicación de la NIIF Para las PYMES | Resultados acumulados | Total             |
|----------------------------|--------------|---------------|--|-----------------------|-------------------|
| ENERO 1 DEL 2013           | 1,200        | 503.90        | 408,341.89                               | (12,865.66)           | 397,180.13        |
| Cambios:                   |              |               |  |                       |                   |
| Resultado integral del año |              |               |  | (5,611.95)            | (5,611.95)        |
| DICIEMBRE 31 DEL 2013      | <u>1,200</u> | <u>503.90</u> | <u>408,341.89</u>                        | <u>20,589.87</u>      | <u>391,568.18</u> |

**CLANXAF C. LTDA.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADOS EN U.S DOLARES COMPLETOS)**

|  | <b><u>2014</u></b>      |
|--|-------------------------|
| <b>Flujos de efectivo y equivalentes de</b>              |                         |
| <b>Efectivo en actividades de operación</b>              |                         |
| Cobro a clientes   | 17,227.06               |
| Pago a proveedores, empleados y otros                    | (22,013.09)             |
| Intereses pagados  | ----                    |
| Impuesto a las ganancias pagados                         | (2,611.52)              |
| Otros ingresos (gastos), neto                            | <u>3,254.32</u>         |
| <b>Efectivo y equivalente neto proveniente</b>           |                         |
| <b>De actividades de operación.</b>                      | <b>(4,143.23)</b>       |
| <br><b>Flujos de efectivo y equivalentes de</b>          |                         |
| <b>Efectivo en actividades de inversión</b>              |                         |
| Importe procedentes por la venta de propiedades          | 00.00                   |
| Adquisiciones de propiedades y equipo                    |                         |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto</b>          | <b><u>00.00</u></b>     |
| <b>Utilización actividades de inversión</b>              |                         |
| <b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo</b>     |                         |
| <b>En actividades de financiación</b>                    |                         |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                     |                         |
| <b>Efectivo de efectivo y equivalentes neto</b>          |                         |
| <b>utilizado en actividades de</b>                       |                         |
| <b>Financiación</b>                                      |                         |
| <b>Incremento (disminución) neto de efectivo y</b>       |                         |
| <b>Equivalentes de efectivo durante el periodo</b>       | <b>(4,143.23)</b>       |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del</b> |                         |
| <b>Periodo</b>   | <b><u>16,186.04</u></b> |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del</b>  |                         |
| <b>Periodo</b>   | <b><u>12,042.81</u></b> |

**CONTINUA**

**CLANKAF.C. LTDA.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)****(CONTINUACION)**

|   | <u><b>2014</b></u>       |
|---|--------------------------|
| Condición entre el resultado total Integral<br>Del año y los flujos de efectivo y equivalentes<br>De efectivo neto proveniente de actividades de<br>Operación |                          |
| Resultado integral del año  | (5,810.35)               |
| Ajuste por partidas distintas al efectivo y<br>Equivalentes de efectivo:  |                          |
| Depreciación  | 5,137.18                 |
| Provisiones para (jubilación patronal y<br>Desahucio)   | 00.00                    |
| Ajuste por Ganancia (perdidas) en valor razonable   | (00.00)                  |
| Cambios en activos y pasivos corrientes:  |                          |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar   | 3,655.27                 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar  | (7,127.08)               |
| Beneficios a empleadores a corto plazo  | <u>1.75</u>              |
| Total de ajustes  | 1,667.12                 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo neto<br>Proveniente de actividades de operación   | <u><b>(4,143.23)</b></u> |

## **CLANXAF C. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

##### **1. INFORMACION GENERAL**

CLANXAF C. LTDA., con RUC 0790152093001 fue constituida mediante escritura pública el 15 de Noviembre del 2000 en la ciudad de Machala - Ecuador, aprobada por el Intendente de Compañías de Machala según la Resolución N°00.M.DIC.0460 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Diciembre del 2000, con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Oro, en la calle Circunvalación norte y Marcel Laniado C.C Unioiro Local 24-25 de la ciudad de Machala.

Su objetivo principal es el alquiler de bienes inmuebles.

##### **2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidense completos.

La administración de CLANXAF C. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye; diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

##### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo** – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

**Instrumentos financieros** – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

**Propiedades y equipos** – las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menor a la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de sus propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| Edificios                   | 50 años |
| Otras propiedades y equipos | 10 años |
| Vehículos                   | 5 años  |

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancia por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

**Impuesto a las Ganancias** - El gasto por impuestos a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en los libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los

activos por impuesto diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estima futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **Beneficios a los empleados- Beneficios de corto plazo**

Se registran el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Decimotercera y decimoquarta remuneración:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados** – Representa provisión para jubilación patronal y desahucio calculado en base a estimación efectuado por la Gerencia.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias** – los ingresos por servicios se reconocerán por preferencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

|              |                               |
|--------------|-------------------------------|
|              | <b>2014</b>                   |
|              | <b>. . . U.S Dólares. . .</b> |
| Caja         | ----                          |
| Bancos       | <u>12,042.81</u>              |
| <b>Total</b> | <b><u>12,042.81</u></b>       |

Al 31 de diciembre del 2014, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.



**5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

|   | <b>2014</b>                  |
|---|------------------------------|
|   | <b>... U.S. Dólares. ...</b> |
| Clientes                                    | 4,102.00                     |
| Créditos tributarios por IVA                | 84.00                        |
| Créditos tributarios en impuesto a la renta | 8,545.70                     |
| Anticipos a proveedores                     | <u>00.00</u>                 |
| <b>Total</b>                                | <b><u>12,731.70</u></b>      |

**6. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

|                            | <b>2014</b>                  |
|----------------------------|------------------------------|
|                            | <b>... U.S. Dólares. ...</b> |
| Terrenos                   | 149,518.65                   |
| Edificios                  | 257,499.87                   |
| Otras propiedades y equipo | 126,586.00                   |
| Vehículo                   | <u>36,000.00</u>             |
| <b>Total</b>               | 569,604.52                   |
| Depreciación acumulada     | <u>(192,628.77)</u>          |
| <b>Neto</b>                | <b><u>376,975.75</u></b>     |

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

|                         | <b>2014</b>                  |
|-------------------------|------------------------------|
|                         | <b>... U.S. Dólares. ...</b> |
| Saldo al inicio del año | 382,112.93                   |
| Adquisiciones           |                              |
| Depreciación            | <u>(5,127.42)</u>            |
| Saldo al fin del año    | <b><u>376,985.51</u></b>     |

**7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

|  | <b>2014</b>            |
|--|------------------------|
|  | <b>US Dólares. . .</b> |
| Impuesto a la renta corriente, nota 13           | 2,558.54               |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) | 73.44                  |
| Retenciones en la Fuente e IVA                   | 408.40                 |
| Proveedores                                      | <u>00.00</u>           |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>3,039.98</u></b> |

#### 8. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

|                             |                       |
|-----------------------------|-----------------------|
|                             | <u>2014</u>           |
|                             | . . . US Dólares. . . |
| Decimocuarta remuneración   | 28.29                 |
| Decimotercera remuneración  | 243.26                |
| Participación de utilidades | <u>00.00</u>          |
| <b>Total</b>                | <b><u>271.55</u></b>  |

#### 9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
|                     | <u>2014</u>          |
|                     | . . US Dólares. . .  |
| Desahucio           | 384.40               |
| Jubilación Patronal | <u>145.80</u>        |
| <b>Total</b>        | <b><u>530.20</u></b> |

#### 10. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2014, el capital está constituido por 1,200 participaciones sociales iguales, con un valor nominal de US\$1 cada participación.

#### 11. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

**Reserva legal** – La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados – Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES"** – Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo acreedor solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

## 12. GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

|                                      | 2014                   |
|--------------------------------------|------------------------|
|                                      | ... US Dólares. ...    |
| <b>Costo de producción y ventas:</b> |                        |
| Mantenimientos y reparaciones        | 86.59                  |
| Depreciaciones                       | <u>5,137.18</u>        |
| <b>Total</b>                         | <b><u>5,223.77</u></b> |
| <br><b>Gastos Administrativo</b>     |                        |
| Servicios públicos                   | 8,125.15               |
| Beneficios a empleados a corto plazo | 5,595.48               |
| Pagos otros bienes y servicios       | 3,694.48               |
| Impuestos, contribuciones y otros    | 5,562.05               |
| Mantenimientos y reparaciones        | 00.00                  |
| Jubilación patronal y desahucio      | 101.60                 |
| <br><b>Total</b>                     | <b>23,078.76</b>       |

## 13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

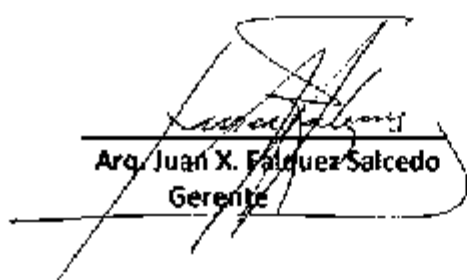
Las disposiciones tributarias vigentes, establecen entre otros aspectos que si el impuesto a la renta del año es menor que el anticipo calculado, dicho anticipo se convierte en un impuesto mínimo por pagar a Administración Tributaria. Al 31 de diciembre el anticipo calculado determinado en el año 2014 representa US \$2,558.54.

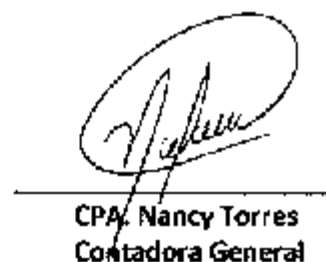
Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde a fecha de constitución de la Compañía del año 2000 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2010, 2011 y 2012, 2013, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

## 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de este informe (13 de marzo del 2014), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía CLANXAF C. LTDA., pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal Ordinaria de Socios el 08 de abril del 2015.

  
Arq. Juan X. Falcón Salcedo  
Gerente

  
CPA Nancy Torres  
Contadora General