

ANISHI S. A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2013

Contenido

Estados financieros

Balance general	2
Estado de resultados	3
Estado de cambios en el patrimonio de accionistas	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

ANISHI S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en U. S. dólares)

Activos	2013
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo	27,691
Cuentas por cobrar	179,928
Activos por impuestos corrientes	43,806
Total activos corrientes	251,425
Activos fijos, neto	2,874,266
Total activos	3,125,691
Pasivos y patrimonio de accionistas	
Pasivos corrientes	
Préstamos y sobregiros bancarios	944,435
Cuentas por pagar	62,336
Pasivos por impuestos corrientes	1,680
Prestaciones sociales	52,308
Participación de trabajadores	22,209
Impuesto a la renta de la Cía.	-
Total pasivos corrientes	1,082,968
Pasivos a largo plazo:	
Préstamos	1,306,838
Accionistas	625,160
Total pasivos no corrientes	1,931,998
Patrimonio de accionistas:	
Capital social	32,000
Aportes futuras capitalizaciones	100,000
Resultados acumulados	(119,439)
Resultado del ejercicio	98,164
Patrimonio de los accionistas	110,725
Total pasivos y patrimonio	3,125,691

ANISHI S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>2013</u>
Ingresos	
Ventas locales	669,289
Ventas activos fijos	24,554
Ventas al exterior	2,394,337
Total ingresos	<u>3,088,180</u>
Costos y gastos	
Costo de ventas	2,468,749
Administración	122,718
Ventas	-
Financieros	348,653
Otros gastos	-
Total costos y gastos	<u>2,940,120</u>
Utilidad del ejercicio	148,060
15% participación de trabajadores	22,209
Impuesto a la renta	<u>27,687</u>
Resultado integral	<u><u>98,164</u></u>

ANISHI S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en U. S. dólares)

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldo Inicial diciembre 31, 2012	32,000	100,000	(119,439)	12,561
Resultado del ejercicio 2013	-	-	98,164	98,164
Saldo Final diciembre 31, 2013	32,000	100,000	(21,275)	110,725

ANISHI S. A.

Estados de flujo de efectivo Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Expresado en U. S. dólares)

	2013
Efectivo proveniente de actividades de operación:	
Recibido de clientes	3,249,172
Pagado a proveedores y empleados	(2,652,461)
Intereses pagados	(348,653)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>248,058</u>
Efectivo usado por actividades de inversión:	
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	(33,975)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(33,975)</u>
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento	
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	(61,551)
Aumento (disminución) en relacionadas y accionistas	(124,840)
Efectivo neto usado por actividades de financiamiento	<u>(186,391)</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	27,692
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	-
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	<u><u>27,692</u></u>
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Utilidad (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	148.059
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	259,047
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(27,687)
Ajuste por gasto participación trabajadores	(22,209)
Variación en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	160,992
Cuentas por pagar	(303,606)
Otros activos	33,462
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u><u>248,058</u></u>

ANISHI S. A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2013

1. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar en US \$, es como sigue:

	2013
Cientes	179,928
Anticipo a trabajadores	-
Total	<u>179,928</u>

Saldos por cobrar a clientes representan créditos por exportaciones de productos, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

2. Activos fijos, neto

El movimiento anual de activos fijos es el siguiente:

	Terreno	Plantación	Vehículos	Muebles y enseres	Depreciación acumulada	Total
Saldo 31 dic., 2012	669,407	2,519,188	52,274	8,910	(150,443)	3,099,336
Adiciones	-	-	62,370	-	(259,047)	(196,677)
Ventas/bajas	-	-	(52,274)	-	23,881	(28,393)
Saldo 31 dic., 2013	<u>669,407</u>	<u>2,519,188</u>	<u>62,370</u>	<u>8,910</u>	<u>(385,609)</u>	<u>2,874,266</u>

Al 31 de diciembre terrenos respaldan una operación hipotecaria con el Banco de Machala, con vencimientos hasta marzo de 2017, ver Nota 10.

3. Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre obligaciones bancarias corresponde a:

	2013
Sobregiros bancarios	108,184
Obligaciones bancarias	836,250
Total	<u>944,435</u>

Obligaciones bancarias representan vencimientos corrientes de préstamos a largo plazo, ver Nota 10.

4. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre representan cuentas por pagar, corresponden principalmente a proveedores, por compra de bienes y servicios por el giro del negocio, sin plazo de vencimiento y no devengan interés.

5. Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

	2013
Activos:	
Retenciones en la fuente de clientes	8,165
Crédito tributario IVA	35,641
Total US\$	43,806
Pasivos:	
Retenciones en la fuente en compras	1,680
Total US\$	1,680

Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% (23% para 2012) sobre las utilidades gravables, en caso de que la Compañía reinvierta las utilidades mediante la compra de maquinaria y equipos nuevos, la tasa sobre el valor reinvertido y capitalizado será del 15%.

La siguiente es una conciliación de la utilidad gravable, US \$:

	2013
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	148,060
(-) 15% participación de trabajadores	(22,209)
(+) Gastos no deducibles	-
Utilidad (pérdida) gravable	125,851
22% (23% - 2012) impuesto a la renta	27,687
(-) Retenciones en la fuente	(35,852)
Saldo a favor del contribuyente	(8,165)

6. Prestaciones sociales

Al 31 de diciembre representan beneficios sociales acumulados por pagar, tales como décimos tercero y cuarto, vacaciones, fondos de reserva y aportes patronales a la seguridad social.

7. Pasivos a largo plazo

	<u>2013</u>
Obligaciones bancarias	1,306,838
Prestamos de accionista	625,160
Total	<u>1,931,998</u>

Las obligaciones bancarias representa préstamo hipotecario con el Banco de Machala con vencimientos hasta marzo del 2017 y un interés anual del 8.95%.

Los préstamos de accionistas representan fondos recibidos para capital de trabajo sin vencimientos definidos y no devengan intereses.

8. Patrimonio

Capital social.- El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 32,000; representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00

9. Costos y gastos por su naturaleza

Al 31 de diciembre resumen de gastos operativos por su naturaleza, incluidos en los rubros costos, administración y ventas, es como sigue:

	<u>2013</u>
Materia prima	1,335,339
Insumos y materiales	3,800
Remuneraciones	470,903
Transporte	132,795
Servicios de terceros	165,477
Mantenimiento	195,192
Depreciación	259,047
Intereses de préstamos	348,053
Varios	29,515
Total costos y gastos en US\$	<u>2,940,121</u>