

ANISHI S. A.

Notas a los Estados financieros Año terminado al 31 de diciembre de 2014

INDICE

Informe de los auditores externos independientes

Estados financieros auditados:

- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultado Integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas utilizadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América
PCGA anteriores	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	- Anishi S. A.

ANISHI S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

Activos	<u>Notas</u>	<u>2014</u>
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo		2.356
Activos por impuestos corrientes	4	<u>89.033</u>
Total activos corrientes		<u>91.389</u>
Activos fijos, neto	1	2.608.982
Total activos		<u>2.700.371</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes		
Préstamos y sobregiros bancarios	2	603.156
Cuentas por pagar	3	498.820
Prestaciones sociales	5	144.155
Participación de trabajadores		55.066
Impuesto a la renta de la Cia.	4	<u>68.649</u>
Total pasivos corrientes		<u>1.369.846</u>
Pasivos a largo plazo:	6	
Préstamos bancarios largo plazo		753.945
Cuentas por pagar accionistas LP		<u>223.363</u>
Total pasivos no corrientes		<u>977.308</u>
Patrimonio de accionistas:	7	
Capital social		800
Aportes futuras capitalizaciones		130.300
Resultados acumulados		(21,275)
Resultados del ejercicio		<u>243.392</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>353,217</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2,700,371</u>

Ver notas a los estados financieros

ANISHI S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2014
Ingresos		
Ventas locales		188,358
Ventas activos fijos		140,622
Ventas al exterior		<u>4,100,257</u>
Total ingresos		4,429,237
Costos y gastos	8	
Costo de ventas		2,655,494
Administración		244,295
Ventas		-
Financieros		137,166
Otros gastos		<u>1,025,176</u>
Total costos y gastos		4,062,131
Utilidad del ejercicio		367,106
15% participación de trabajadores		55,065
Impuesto a la renta	4	<u>68,649</u>
Resultado integral		<u>243,392</u>

Ver notas a los estados financieros

ANISHI S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos diciembre 31, 2013	32,000	100,000	(21,275)	110,725
Reversión aumento capital, Nota 11	(31,200)	30,300		(900)
Resultado del ejercicio 2014	-	-	243,392	243,392
Saldos diciembre 31, 2014	800	130,300	222,117	353,217

Ver notas a los estados financieros

ANISHI S. A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>2014</u>
Efectivo proveniente de actividades de operación:	
Recibido de clientes	4,609,165
Pagado a proveedores y empleados	(3,200,466)
Intereses pagados	(137,165)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>1,271,534</u>
Efectivo usado por actividades de inversión:	
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	-
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>-</u>
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento	
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	(341,279)
Aumento (disminución) en relacionadas y accionistas	(955,590)
Efectivo neto usado por actividades de financiamiento	<u>(1,296,869)</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	(25,335)
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	<u>27,691</u>
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	<u>2,356</u>
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Utilidad (pérdida) neta	367,107
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:	
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	265,284
Variación en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	179,928
Impuestos	(17,540)
Cuentas por pagar	600,470
Participación de trabajadores	55,066
Impuesto a la renta	(68,649)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u>1,271,534</u>

Ver notas a los estados financieros

ANISHI S. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

1. Activos fijos, neto

El movimiento anual de activos fijos es el siguiente:

	Terreno	Plantación	Vehículos	Muebles y enseres	Depreciación acumulada	Total
Saldo 31 dic., 2013	669,407	2,519,188	62,370	8,910	(385,610)	2,874,266
Adiciones	-	-	-	-	(265,284)	(265,284)
Ventas/bajas	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 dic., 2014	669,407	2,519,188	62,370	8,910	(650,894)	2,608,982

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

2. Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre obligaciones bancarias corresponde a:

Obligaciones bancarias	2014
	<u>603,156</u>
Total	<u><u>603,156</u></u>

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

3. 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.

ANISHI S. A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014

4. Activos y pasivos por impuestos del año corriente:

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

	<u>2014</u>
Activos:	
Crédito tributario IVA	<u>35,641</u>
Total US\$	<u>35,641</u>
Pasivos:	
Retenciones en la fuente en compras	<u>53,392</u>
Total US\$	<u>53,392</u>

Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% 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:

	<u>2014</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	<u>367,107</u>
(-) 15% participación de trabajadores	<u>(55,066)</u>
(+) Gastos no deducibles	
Utilidad (pérdida) gravable	<u>312,041</u>
22% (23% - 2012) impuesto a la renta	<u>27,440</u>
Impuesto a mayor al anticipo	<u>41,209</u>
(-) Retenciones en la fuente	<u>(39,582)</u>
Saldo a favor del contribuyente	-
Impuesto a Pagar	<u>15,257</u>

5. 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.

ANISHI S. A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014

6. Pasivos a largo plazo

	2014
Obligaciones bancarias	753,945
Prestamos de accionista	223,363
Total	977,308

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.

7. Patrimonio

Capital social.- El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 800; representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00

8. 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:

	2014	2013
Materia prima	1,625,247	1,335,339
Insumos y materiales	103,213	3,800
Remuneraciones	1,071,749	470,903
Transporte	249,250	132,795
Servicios de terceros	4,322	165,477
Mantenimiento	303,122	195,192
Depreciación	265,284	259,047
Intereses de préstamos	137,166	348,053
Varios	302,778	29,515
Total costos y gastos en US\$	4,062,131	2,940,121
