COMPANIA METALICA S.A.
ESTADOS FINANANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

1) INFORMACION GENERAL

Compañía Metálica S.A. COMPAMETA, Esta constituida en Ecuador y su actividad principal es Construcción de Obra civiles y todo lo relacionado con lo anterior. La información de estos Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración de la Empresa.

2) POLITICAS CONTABLES

2.1 Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la superintendencia de compañías

2.2 Preparación

Los Estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

2.3 Efectivo y Bancos

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y banco que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

2.4 Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

2.5 Inventarios

Al costo promedio de adquisición,

2.6 Propiedades, Planta y Equipos

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la perdida de deterioro de valor.

El costo corresponde al precio de adquisición más todos los costos directos relacionados con la ubicación del activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se produce.

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta

2.7 Obligaciones bancarias

Se clasifican como pasivo corrientes a menos que el préstamo sea mayor a un año ira a pasivos no corrientes

2.8 Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a su valor nominal.

2.9 Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación trabajador sobre las utilidades de la empresa (15%) según la ley.

2.10 Reconocimiento de los Ingresos

Estos se calculan al valor razonable.

2.11 Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos

COMPAÑÍA METALICA S.A. COMPAMETA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en Dolares)

ACTIVOS		2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES			
BANCO	NOTA (A)	3,275.46	120,711.70
INVERSIONES	NOTA (B)	113,569.89	170,392.09
CUENTA Y DOCUMENTO POR COBRAR	NOTA (C)	295,981.06	267,832.26
INVENTARIOS	NOTA (D)	119,856.53	171,882.12
IMPUESTOS	NOTA (E)	228,522.75	112,259.41
		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**761,205.69**	**843,077.58**
ACTIVO FIJO			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA (F)	100,723.48	100,443.48
(-) DEPRECIACION DE ACTIVO FIJO	NOTA (F)	(46,027.59)	(27,519.79)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**54,695.89**	**72,923.69**
TOTAL ACTIVOS		**815,901.58**	**916,001.27**
		-	-
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	NOTA (G)	1,023,993.19	176,810.51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA (G)	199,766.76	259,481.95
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA (G)	119,896.87	80,071.72
VALORES A PAGAR IESS	NOTA (G)	8,412.27	22,247.67
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	NOTA (G)	144,272.56	151,259.04
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1,496,341.65**	**689,870.89**
		-	
PATRIMONIO			
ACCIONISTAS		800.00	800.00
GANANCIAS ACUMULADAS		225,330.39	121,673.35
GANANCIAS DEL EJERCICIO		-906,570.46	103,657.03
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**-680,440.07**	**226,130.38**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**815,901.58**	**916,001.27**
		-	-

Carlos Figueroa Torres
Representante Legal

Olga Alvarez V.
Contador General

Ver politicas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros

COMPAÑÍA METALICA S.A. COMPAMETA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
(Expresado en Dolares)

		2013	2012
VENTAS	**NOTA (H)**	2,409,977.32	4,524,089.48
COSTO DE VENTA		(2,470,968.86)	(3,884,372.61)
		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		***(60,991.54)***	***639,716.87***
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS DE ADMINISTRACION	**NOTA (I)**	726,590.45	313,488.58
GASTOS FINANCIEROS	**NOTA (I)**	134,793.51	104,547.22
UTILIDAD OPERACIONAL		**(922,375.50)**	**221,681.07**
OTROS INGRESOS		15,805.04	17.13
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		(906,570.46)	221,698.20
PARTICIPACION TRABAJADOR		-	33,254.74
IMPUESTO A LA RENTA		-	84,786.43
UTILIDAD / PERDIDA NETA		**(906,570.46)**	**103,657.03**

Carlos Figueroa Torres
Representante Legal

Olga Alvarez V.
Contador General

Ver politicas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros

COMPAÑÍA METALICA S.A. COMPAMETA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012
(Expresado en Dolares)

			RESULTADOS ACUMULADOS		
	CAPITAL PAGADO	APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	GANANCIAS ACUMULADAS	NETAS DEL PERIODO	TOTAL
SALDO INICIAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2012	800.00	-	89,491.70	32,181.65	122,473.35
Cambio del patrimonio en el año	-	-	121,673.35	103,657.03	226,130.38
Resultado integral total	-	-	-	-	-
Apropiacion para la reserva legal	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Aporte para futuro aumento	-	-	-	-	-
SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2012	**800.00**	**-**	**121,673.35**	**103,657.03**	**226,130.38**
SALDO INICIAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013	800.00	-	121,673.35	103,657.03	226,130.38
Cambio del patrimonio en el año	-	-	225,330.38	(906,570.46)	(680,440.08)
Resultado integral total	-	-	-	-	-
Apropiacion para la reserva legal	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Aporte para futuro aumento	-	-	-	-	-
SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013	**800.00**	**-**	**225,330.38**	**(906,570.46)**	**(680,440.08)**

Carlos Figueroa Torres
Representante Legal

Olga Alvarez V.
Contador General

COMPAÑÍA METALICA S.A. COMPAMETA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

(EXPRESADO EN DOLARES)

	2013	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**(117,436.25)**	**110,505.76**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(117,156.25)	182,361.27
Clases de cobros por actividades de operación	**2,281,603.38**	**4,638,641.16**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,281,603.38	4,638,641.16
Clases de pagos por actvidades de operación	***(2,398,759.63)***	***(4,456,279.89)***
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,398,759.63)	(4,456,279.89)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(280.00)**	**(55,963.87)**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(280.00)	(55,963.87)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	(15,891.64)
Pagos de préstamos	17,742.25	(15,891.64)
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(117,436.25)	110,505.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	120,711.70	10,205.94
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,275.45	120,711.70

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**(906,570.46)**	**221,698.20**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**18,507.80**	**(108,761.13)**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18,507.80	9,280.04
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	(84,786.43)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	(33,254.74)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**770,906.41**	**69,424.20**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	82,052.13	26,090.45
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(141,905.77)	1,283.05
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	26,513.00	25,869.20
(Incremento) disminución en inventarios	52,025.59	52,264.18
(Incremento) disminución en otros activos	(54,249.30)	(109,083.11)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(94,101.58)	131,828.10
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	858,012.47	(187,239.76)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(6,986.48)	84,264.12
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	23,556.60	1,438.16
Incremento (disminución) en otros pasivos	25,989.75	42,709.81
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(117,156.25)	182,361.27
	(0.00)	0.00

Carlos Figueroa Torres
Representante Legal

Olga Alvarez V.
Contador General

A. Caja Banco

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
Caja	1,261.06	1.68
Banco Guayaquil	-	108,593.70
Banco Internacional	4.40	12,116.32
Banco Pichincha	2,010.00	-
TOTAL	**3,275.46**	**120,711.70**

B. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
Banco de Guayaquil	200,000.00	200,000.00
Banco Bolivariano	130,000.00	250,000.00
Banco Pichincha	225,000.00	225,000.00
TOTAL	**555,000.00**	**675,000.00**
MENOS OBLIGACIONES		
Banco de Guayaquil	160,000.00	144,619.11
Banco Bolivariano	81,441.31	160,000.00
Banco Pichincha	199,988.80	199,988.80
SALDO FINAL	113,569.89	170,392.09

1. **Corresponde a Certificados de deposito**

INSTITUCION FINANCIERA	EMISION	PLAZO	INTERES	VENCIMIENTO
Banco de Guayaquil	2012 MAYO	2 AÑOS	4.5%	2014 MAYO
Banco Bolivariano	2012 MAYO	2 AÑOS	5.0%	2014 MAYO
Banco Pichincha	2012 MAYO	2 AÑOS	5.5%	2014 MAYO

Al momento de la emisión de los Certificados de Depósitos se realizó back to back (Prestamos en base a los certificados de depósitos los cuales quedaron en garantía) con cada uno de los bancos.

C. Cuentas y documentos por cobrar

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	24,383.77	106,435.90
CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS	24,939.20	30,582.04
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	933.06	288.69
CUENTAS POR COBRAR - ACCIONISTA	-	-
CUENTAS POR COBRAR - CIAS RELACIONADAS	207,870.77	60,966.53
ANTICIPO A PROVEEDORES	33,157.50	59,670.50
ANTICIPO A CONTRATISTAS	-	4.51
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,696.76	9,884.09
TOTAL	**295,981.06**	**267,832.26**

D. Inventario

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
INVENTARIO DE MATERIALES	43,647.15	72,128.58
INVENTARIO DE OBRAS EN EJECUCION	76,209.38	99,753.54
TOTAL	**119,856.53**	**171,882.12**
	119,856.53	171,882.12

E. Impuestos

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
IVA - RETENIDO	153,640.03	112,259.41
RETENCION PAGADAS POR ANTICIPADO	44,988.22	-
ANTICIPO - IMPUESTO A LA RENTA	29,894.50	
TOTAL	**228,522.75**	**112,259.41**

F. Propiedad Planta Equipos

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
MAQUINARIAS	19,273.87	19,273.87
EQUIPO DE COMPUTACION	27,309.00	27,029.00
EQUIPOS DE OFICINA	2,792.40	2,792.40
VEHICULOS	51,348.21	51,348.21
DEPRECIACION	(46,027.59)	(27,519.79)
TOTAL	**54,695.89**	**72,923.69**

G. Cuentas y documentos por pagar

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
SOBREGIROS BANCARIOS	881,257.91	240,754.45
CUENTA POR PAGAR - PROVEEDORES	82,708.93	176,810.51
CUENTA POR PAGAR - ACCIONISTAS	17,742.25	-
ANTICIPO DE CLIENTES	42,284.10	18,727.50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - RELACIONADO	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	199,766.76	-
RETENCIONES A LA FUENTES	56,208.93	32,396.45
RETENCION DE IVA	61,782.99	44,464.01
IMPUESTO POR PAGAR	1,904.95	3,211.26
VALORES A PAGAR AL IESS	8,412.27	22,247.67
CON LOS EMPLEADOS - BENEFICIOS SOCIALES	144,272.56	151,259.04
TOTAL	**1,496,341.65**	**689,870.89**

1.- Los sobregiros se deben a que en el área de construcción se debe trabajar con cheque a fecha para el despacho de la gama de productos y materiales que se necesitan para su ejecución.

H. Ventas **Un resumen de esta cuenta:**

Diciembre 31,	2013	2012
ACINDEC S.A.	500.00	-
C&E INGENIERIA	20,634.24	-
CIATEITE S.A.	2,585.00	-
CHICAIZA HERMANOS	550.00	-
COMPUTADORES Y EQUIPOS COMPUEQUIP DOS S.A.	393.05	-
CONSTRUCTORES CIVILES ASOCIADOS CIA. LTD	-	3,537.22
CORPORACION EL ROSADO S.A.	30,719.61	-
DIRECCION DE LA MARINA MERCANTE	5,200.00	-
ELECTRONOVA S.A.	464.21	4,146.28
FERTISA FERTILIZANTES TERMINALES I SERV	10,259.38	-
FJA BALDEON CONSTRUYE S.A.	-	4,360.66
GUAYAQUIL BOTTLING COMPANY S.A.	36,616.96	-
GUERRA JULIO	3,435.44	-
HOTEL RESIDENCIAL EL ROMANCE S.A.	-	1,785.71
INDUSTRIAL SURINDU S.A.	15,862.80	-
INMOBILIARIA MOTKE S.A	180,199.67	92,799.84
INMOBILIARIA Y CONSTRUCCIONES S.A.	-	14,183.14
IMPORTELCORP S.A.	50.00	-
INTEROC S.A.	124,115.55	43,772.75
JIMMY PALOMEQUE ARREAGA INGENIERIA Y COM	1,869.99	-
MAFRICO S.A.	1,150.00	4,518.72
MAYEKAWA	800.00	-
NESTLE S.A.	17,288.87	-
PLANIFICACION DECORACION CONSTRUCCION S.A.	2,095.41	-
PRODUCTOS TISSUE DEL ECUADOR S.A.	4,014.00	-
TERMINAL DE CARGAS ECUADOR S.A.	-	3,800.00
UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.	1,947,669.13	4,348,119.16
VARIOS	3,504.00	3,066.00
TOTAL	**2,409,977.32**	**4,524,089.48**

I. **Gastos administracion y financiero**

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	116,959.88	96,339.38
OTROS GASTOS DE PERSONAL	15,087.18	20,337.68
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17,642.92	16,743.93
SERVICIOS BASICOS	12,482.68	10,093.60
SEGUROS	2,832.45	-
DEPRECIACION	13,028.19	9,180.07
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	34,213.77	59,412.31
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	32,660.25	34,876.79
OTROS GASTOS DE OFICINA	481,683.13	66,504.82
INTERESE BANCARIOS	10,696.11	17,024.23
COMISIONES BANCARIAS	12,720.89	3,565.98
OTROS GASTOS BANCARIOS	111,376.51	83,957.01
TOTAL	**861,383.96**	**418,035.80**

J. **Otros ingresos**

Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,	2013	2012
INTERES GANADO - CTA. CTE	1.65	17.13
OTROS INGRESOS	15,729.17	-
INTERES GANADO - AHORRO	74.22	-
TOTAL	**15,805.04**	**17.13**

H.- JUICIOS LABORALES

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa tuvo 3 proceso legales los cuales están liquidados a la fecha por un monto de $ 8500

I.- CODIGO ORGANICO DE LA PRODUCCION, COMERCIO E INVERSIONES

Publicado en el suplemento de Registro Oficial # 351 del 29 de diciembre del 2010, no se pudo aplicar debido a que la empresa presento perdidas.

J.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe no se han producidos eventos que afecte a los Estados financieros.