

IMPORMETAL CIA. LTDA.  
 Estado de Situación Financiera  
 diciembre 31, 2016  
 expresado en dólares de los estados unidos

	0,00	0,00	
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>NOTAS</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>125.283,15</b>	<b>210.776,44</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>46.400,13</b>	<b>148.314,13</b>	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	16.689,21	49.606,32	3
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>8.525,82</b>	<b>62.180,52</b>	
INVENTARIOS	-	-	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>21.185,10</b>	<b>36.527,29</b>	4
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>78.883,02</b>	<b>62.462,31</b>	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>78.883,02</b>	<b>62.462,31</b>	5
<b>PASIVO</b>	<b>70.440,97</b>	<b>118.373,17</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>46.824,56</b>	<b>78.032,30</b>	
Cuentas y documentos por pagar	39.346,31	62.647,00	6
Obligaciones con instituciones financieras	-	7.039,84	
Otras obligaciones corrientes	7.478,25	8.345,46	7
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	-	-	
Porción corriente provisiones por beneficios a empleados	-	-	
Otros pasivos corrientes	-	-	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>23.616,41</b>	<b>40.340,87</b>	
Cuentas y documentos por pagar	-	34.035,75	
Obligaciones con instituciones financieras	23.616,41	6.305,12	8
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	-	-	
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>54.842,18</b>	<b>92.403,27</b>	
<b>CAPITAL</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	9
Capital suscrito o asignado	600,00	600,00	
(-) Capital suscrito no pagado acciones	-	-	
<b>APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>34.709,50</b>	<b>40.000,00</b>	
Aporte para futuras capitalizaciones	34.709,50	40.000,00	
<b>RESERVAS</b>	<b>-</b>	<b>800,00</b>	
Reserva legal	-	800,00	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(8.656,18)</b>	<b>19.532,68</b>	
Ganancias acumuladas	(8.656,18)	19.532,68	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>28.188,86</b>	<b>31.470,59</b>	
Ganancia neta del periodo	28.188,86	31.470,59	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>125.283,15</b>	<b>210.776,44</b>	



REPRESENTANTE LEGAL  
 Jorge Pozo Cervantes  
 CI: 1002062543



CONTADOR  
 Byron Sarmiento Matamoros  
 CI: 0919744359  
 10/1/17

IMPORMETAL CIA. LTDA.  
 Estado de Resultados  
 diciembre 31, 2016  
 expresado en dólares de los estados unidos

	2015	2016
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	505.673,23	846.448,87
VENTAS DE BIENES	505.673,23	846.448,87
VENTA DE BIENES IVA 0%	215,00	
VENTA DE BIENES IVA 12%	505.458,23	846.448,87
Venta de productos	505.458,23	846.448,87
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	426.095,24	775.799,52
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	349.855,34	677.033,58
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	349.855,34	677.033,58
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	36.642,06	53.357,01
APORTE PATRONAL	25.630,44	37.978,60
FONDO DE RESERVA	3.114,30	4.614,40
DECIMOTERCERO		853,72
DECIMOCUARTO	1.943,49	3.005,37
OTROS INGRESOS	1.091,50	2.164,48
	4.862,33	4.740,44
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	39.597,84	45.408,93
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		
MANTENIMIENTO	265,41	77,81
TRANSPORTES	281,60	
COMBUSTIBLES	1.572,87	
ALIMENTACION	9.272,18	16.356,43
GASTOS DE ADUANA	19.401,09	12.823,17
HOSPEDAJE	486,97	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.317,72	16.151,52
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>79.577,99</b>	<b>70.649,35</b>
<b>GASTOS</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	37.060,85	23.182,40
OTROS	37.060,85	23.182,40
OTROS GASTOS GENERALES	17.088,90	3.191,37
REEMBOLSOS DE GASTOS SALUD	2.240,00	4.482,27
HONORARIOS	2.088,80	812,90
PROMOCION Y PUBLICIDAD		53,14
NOTARIOS		101,23
SEGUROS	1.596,52	
GASTOS DE VIAJE	2.959,68	1.856,96
HOSPEDAJE	2.450,75	932,75
CORRESPONDENCIA	681,63	157,45
SERVICIOS BASICOS		263,87
SUMINISTROS OFICINA	1.335,84	4.719,90
UNIFORMES	653,00	880,49
SALUD	1.754,78	
MANTENIMIENTO	73,35	640,74
MATRICULAS VEHICULOS		357,79
HONORARIOS	1.865,00	
COMBUSTIBLES	22,32	2.557,01
TRANSPORTE	530,40	22,05
FLETES	78,20	89,15
GASTOS FINANCIEROS	1.434,67	2.081,33
	207,01	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>42.517,14</b>	<b>47.466,95</b>
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>6.377,57</b>	<b>7.120,04</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>7.950,71</b>	<b>8.876,32</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>28.188,86</b>	<b>31.470,59</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
 Nombre: Jorge Pozo Cervantes  
 CI: 1002062543

COMPAÑADOR  
 Byron Sarmiento Matamoros  
 CI: 0919744359

10/18/16

IMPORMETAL CIA. LTDA.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 diciembre 31, 2016  
 expresado en dólares de los estados unidos

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>GANANCIAS ACUMULADAS</u>	<u>GANANCIA NETA</u>	<u>(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	600,00	34,709,50	-	8,656,18	28,188,86	-	54,842,18
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	5,290,50	800,00	28,188,86	3,261,72	-	37,561,09
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	5,290,50	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	800,00	28,188,86	28,188,86	-	800,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	19,532,68	31,470,59	-	31,470,59
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	600,00	40,000,00	800,00	19,532,68	31,470,59	-	92,403,27

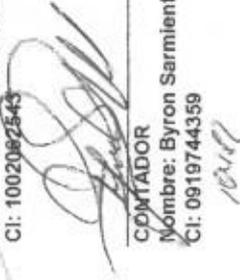
REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo Cervantes  
 Ci: 1002092543



COMTADOR

Nombre: Byron Sarmiento  
 Ci: 0919744359



IMPORMETAL CIA. LTDA.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 31 de Diciembre del 2016  
 expresado en dólares americanos

	<u>SALDOS</u> <u>BALANCE</u>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>4.352,21</b>
Clases de cobros por actividades de operación	23.613,06
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	601.895,80
Clases de pagos por actividades de operación	601.895,80
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(578.282,74)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(500.914,46)
Otros pagos por actividades de operación	(30.910,50)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(46.457,78)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(19.260,85)</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	(19.260,85)
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.352,21</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>12.337,00</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>16.689,21</b>

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>32.147,88</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.151,52
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	8.876,32
Ajustes por gasto por participación trabajadores	7.120,04
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(8.534,81)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(53.654,70)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(15.342,19)
(Incremento) disminución en otros activos	12.529,87
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	23.300,69
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	867,21
Incremento (disminución) en otros pasivos	23.764,30
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>23.613,07</b>
	(0,00)

  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 Nombre: Jorge Pozo Cervantes  
 CI: 1002062543

  
 CONTADOR  
 Nombre: Byron Sarmiento  
 CI: 0919744359  
 (2015)

## **IMPORMETAL CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre del 2016**

**en dólares de Estados Unidos (US\$)**

#### **NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

La compañía IMPORMETAL CIA. LTDA., inició sus actividades en diciembre del año 2011. Su objeto social consiste en la prestación de servicios reparación y mantenimiento de contenedores, venta al por mayor y menor de contenedores y servicio de almacenamiento de contenedores. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil avenida Camilo Ponce solar 2 y avenida Isidro Ayora.

Los estados financieros de IMPORMETAL CIA. LTDA. para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de la compañía y serán presentados para aprobación de los accionistas.

#### **NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016:

##### **a. Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables.

Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

##### **b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros**

###### **i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos**

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

## ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada. Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

### i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

### i. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a pagos por los bienes o servicios que serán provistos posteriormente por los proveedores locales. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico.

## ii. **Activos Financieros**

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

## iii. **Activos por impuestos corrientes**

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

## iii. **Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios**

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

## iv. **Reconocimiento y medición de gastos**

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

## v. **Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2016.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>16.689,21</b>	<b>49.606,32</b>
CAJA	-	-
BANCOS	16.689,21	49.606,32

**NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>21.185,10</b>	<b>22.076,48</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	8.615,63	3.391,27
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	12.569,47	18.685,21
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

**NOTA 5 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>78.883,02</b>	<b>62.462,31</b>
TERRENOS	-	-
EDIFICIOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	18.243,20	18.243,20
EQUIPO DE COMPUTACION	-	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	71.635,98	71.635,98
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10.996,16)	(27.416,87)
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-

**NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>39.346,31</b>	<b>59.346,31</b>
PROVEEDORES LOCALES	39.346,31	59.346,31

**NOTA 7 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>7.478,25</b>	<b>8.345,46</b>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	745,97	382,26
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	324,22	843,16
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	30,49	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.377,57	7.120,04
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-	-
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

## NOTA 8 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2015	2016
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	23.616,41	6.305,12
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	23.616,41	6.305,12

## NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

	2015	2016
CAPITAL	600,00	600,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	600,00	600,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO ACCIONES	-	-

El capital social pagado de la compañía está representado por 600 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de febrero del 2017) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.



---

REPRESENTANTE LEGAL

Jorge Pozo Cervantes  
CI:1002062543



---

CONTADOR

Byron Sarmiento Matamoros  
CI:0919744359

10/12