

IMPORMETAL CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
diciembre 31, 2017
expresado en dólares de los estados unidos

	2016	2017	NOTAS
ACTIVO	210.776,44	512.568,37	
ACTIVO CORRIENTE	148.314,13	114.121,88	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	49.606,32	35.530,13	3
ACTIVOS FINANCIEROS	62.180,52	43.910,43	
INVENTARIOS	-	-	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	36.527,29	34.681,32	4
ACTIVOS NO CORRIENTES	62.462,31	398.446,49	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62.462,31	398.446,49	5
PASIVO	118.373,17	438.261,81	
PASIVO CORRIENTE	78.032,30	109.645,22	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	62.647,00	25.324,70	6
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.039,84	24.623,06	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.345,46	59.697,46	7
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	-	
PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	40.340,87	328.616,59	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	34.035,75	124.773,86	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.305,12	203.842,73	8
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	-	
PATRIMONIO NETO	92.403,27	74.306,56	
CAPITAL	600,00	600,00	9
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	600,00	600,00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO ACCIONES	-	-	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	40.000,00	40.000,00	
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	40.000,00	40.000,00	
RESERVAS	800,00	800,00	
RESERVA LEGAL	800,00	800,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	19.532,68	-	
GANANCIAS ACUMULADAS	19.532,68	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	31.470,59	32.906,56	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	31.470,59	32.906,56	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	210.776,44	512.568,37	

REPRESENTANTE LEGAL
Jorge Pozo Cervantes
CI: 1002062545

CONTADOR
Byron Sarmiento Matamoros
CI: 0919744359

10482

IMPORMETAL CIA. LTDA.
Estado de Resultados
diciembre 31, 2017
expresado en dólares de los estados unidos

	2016	2017
INGRESOS	846.448,87	1.015.746,34
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	846.448,87	1.015.746,34
VENTAS DE BIENES	846.448,87	1.015.746,34
VENTA DE BIENES IVA 0%		
VENTA DE BIENES IVA 12%	846.448,87	1.015.746,34
Venta de productos	846.448,87	1.015.746,34
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	775.799,52	911.587,69
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	677.033,58	782.073,49
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	677.033,58	782.073,49
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	53.357,01	72.810,65
SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES	37.978,60	57.425,00
APORTE PATRONAL	4.614,40	6.977,14
FONDO DE RESERVA	853,72	1.124,64
DECIMOTERCERO	3.005,37	3.878,66
DECIMOCUARTO	2.164,48	3.405,21
OTROS INGRESOS	4.740,44	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	45.408,93	56.703,55
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		
MANTENIMIENTO	77,81	34.800,11
TRANSPORTES		617,90
COMBUSTIBLES		2.243,84
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.151,52	19.041,70
UTILIDAD BRUTA	70.649,35	104.158,65
GASTOS	23.182,40	54.525,83
GASTOS ADMINISTRATIVOS	23.182,40	54.525,83
OTROS	23.182,40	54.525,83
REEMBOLSOS DE GASTOS SALUD	4.482,27	
GASTOS DE GESTION		16.350,62
HONORARIOS	812,90	7.996,04
PROMOCION Y PUBLICIDAD	53,14	62,33
NOTARIOS	101,23	3.019,15
SEGUROS		
GASTOS DE VIAJE	1.858,96	497,55
SUMINISTROS OFICINA	4.719,90	869,66
UNIFORMES	860,49	1.693,20
GASTOS FINANCIEROS	2.081,33	18.535,67
GASTOS BANCARIOS		31,99
OTROS GASTOS GENERALES	3.191,37	5.469,62
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	47.466,95	49.632,82
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	7.120,04	7.444,92
IMPUESTO A LA RENTA	8.876,32	9.281,34
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	31.470,59	32.906,56

REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jorge Pozo Cervantes
CI: 1002062543

CONTADOR
Byron Sarmiento Matamoros
CI: 0919744359

10482

IMPORMETAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
diciembre 31, 2017
expresado en dólares de los estados unidos

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600.00	40.000.00	800.00	19.532.68	31.470.59		92.403.27
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	(19.532.68)	1.435.97	-	(18.096.71)
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-				-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				(19.532.68)	(31.470.59)	-	(51.003.27)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					32.906.56	-	32.906.56
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	600.00	40.000.00	800.00	-	32.906.56	-	74.306.56

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo Cervantes
Ci: 1002062543

CONTADOR

Nombre: Byron Sarmiento
Ci: 0919744359

IMPORMETAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
diciembre 31, 2017
expresado en dólares americanos

	<u>SALDOS</u> <u>BALANCE</u>
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	(14.076,19)
Clases de cobros por actividades de operación	46.235,33
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.035.862,40
Clases de pagos por actividades de operación	1.035.862,40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(989.627,07)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(930.625,17)
Otros pagos por actividades de operación	(21.458,65)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(37.543,25)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(320.000,00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(320.000,00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	259.688,48
Financiación por préstamos a largo plazo	224.000,00
Pagos de préstamos	(39.619,58)
Otras entradas (salidas) de efectivo	75.308,06
EFFECTOS 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	(14.076,19)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	49.606,32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	35.530,13

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	47.466,95
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	35.767,96
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19.041,70
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9.281,34
Ajustes por gasto por participación trabajadores	7.444,92
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(36.999,58)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	18.270,09
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.845,97
(Incremento) disminución en otros activos	(35.780,45)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(37.322,30)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	51.352,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(35.364,89)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	46.235,33
	(0,00)

REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jorge Pozo Cervantes
Ci: 1002062543

CONTADOR
Nombre: Byron Sarmiento
Ci: 0919744359

10482

IMPORMETAL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017
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 Km 11,5 vía a Daule y avenida Isidro Ayora solar 2.

Los estados financieros de IMPORMETAL CIA. LTDA. para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 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 2017:

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 2017.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2016	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	49.606,32	35.530,13
CAJA	-	-
BANCOS	49.606,32	35.530,13

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	36.527,29	34.681,32
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3.391,27	2.420,24
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	33.136,02	32.261,08
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

NOTA 5 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2016	2017
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	62.462,31	398.446,49
TERRENOS	-	320.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	18.243,20	18.243,20
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	71.635,98	106.661,86
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(27.416,87)	(46.458,57)

NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	62.647,00	25.324,70
PROVEEDORES LOCALES	62.647,00	25.324,70

NOTA 7 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016	2017
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.345,46	59.697,46
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	382,26	105,96
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	843,16	1.036,80
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	106,51
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	7.120,04	7.444,92
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	51.003,27

NOTA 8 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2016	2017
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.305,12	203.842,73
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	6.305,12	203.842,73

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

	2016	2017
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 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (5 de febrero del 2018) 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

10482