

IMPORMETAL CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
diciembre 31, 2018
expresado en dólares de los estados unidos

	2017	2018	NOTAS
ACTIVO	493.157,31	496.732,71	
ACTIVO CORRIENTE	103.654,06	131.121,64	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	35.530,13	57.846,60	3
ACTIVOS FINANCIEROS	43.910,43	20.902,22	4
INVENTARIOS	-	-	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24.213,50	52.372,82	5
ACTIVOS NO CORRIENTES	389.503,25	365.611,07	
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	389.503,25	365.611,07	6
PASIVO	404.050,75	373.254,64	
PASIVO CORRIENTE	105.777,96	148.242,15	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	25.324,70	47.098,07	7
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.623,06	92.252,37	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.694,19	8.891,71	8
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	47.136,01	-	
PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	298.272,79	225.012,49	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12.520,80	-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	203.842,73	166.077,24	9
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	81.909,26	58.935,25	
PATRIMONIO NETO	89.106,56	123.478,07	
CAPITAL	400,00	400,00	10
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	55.000,00	55.000,00	
RESERVAS	800,00	800,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-	32.906,56	11
RESULTADOS DEL EJERCICIO	32.906,56	34.371,51	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	493.157,31	496.732,72	

REPRESENTANTE LEGAL

Jorge Pozo Cervantes
CI:1002062543

CONTADOR

Byron Sarmiento Matamoros
CI:0919744359

IMPORMETAL CIA. LTDA.
Estado de Resultados
diciembre 31, 2018
expresado en dólares de los estados unidos

	2017	2018
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.015.746,34	1.072.354,48
VENTAS DE BIENES	1.015.746,34	1.072.354,48
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	911.587,69	974.205,68
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	782.073,49	799.689,56
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		617.950,60
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	782.073,49	181.738,96
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	72.810,65	73.081,98
APORTE PATRONAL	57.425,00	56.121,63
FONDO DE RESERVA	6.977,14	6.818,83
DECIMOTERCERO	1.124,64	2.808,00
DECIMOCUARTO	3.878,66	3.801,62
OTROS INGRESOS	3.405,21	3.531,90
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	56.703,55	101.434,14
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		41.350,50
MANTENIMIENTO	34.800,11	62,00
TRANSPORTES	617,90	8.060,93
COMBUSTIBLES	2.243,84	2.638,14
ALIMENTACION		22.210,67
GASTOS DE ADUANA		3.219,72
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.041,70	23.892,18
UTILIDAD BRUTA	104.158,65	98.148,80
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	54.525,83	46.306,40
OTROS	54.525,83	46.306,40
GASTOS DE GESTION	54.525,83	46.306,40
HONORARIOS	16.350,62	1.157,14
PROMOCION Y PUBLICIDAD	7.996,04	5.842,40
NOTARIOS	62,33	504,12
GASTOS DE VIAJE	3.019,15	2.332,68
CORRESPONDENCIA	497,55	98,82
SERVICIOS BASICOS		999,18
SUMINISTROS OFICINA		215,66
UNIFORMES	869,66	404,88
SALUD	1.693,20	570,00
MANTENIMIENTO		7.177,52
MATRICULAS VEHICULOS		817,28
GASTOS FINANCIEROS		1.639,77
GASTOS BANCARIOS	18.535,67	24.017,69
OTROS GASTOS GENERALES	31,99	340,81
	5.469,62	188,45
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	49.632,82	51.842,40
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	7.444,92	7.776,36
IMPUESTO A LA RENTA	9.281,34	9.694,53
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	32.906,56	34.371,51

REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jorge Pozo Cervantes
Ci: 1002062543

CONTADOR
Byron Sarmiento Matamoros
Ci:0919744359

IMPORMETAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
diciembre 31, 2018
expresado en dólares americanos

**SALDOS
BALANCE**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE	22.316,47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	39.202,71
Clases de cobros por actividades de operación	999.079,44
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	999.079,44
Clases de pagos por actividades de operación	(953.512,59)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(850.018,66)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(90.973,13)
Otros pagos por actividades de operación	(12.520,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(6.364,14)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(16.886,24)
Financiación por préstamos a largo plazo	123.100,00
Pagos de préstamos	(88.614,12)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(51.372,12)
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	22.316,47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	35.530,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	57.846,60

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	47.466,95
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	33.586,71
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	23.892,18
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9.694,53
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(41.850,95)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	23.008,21
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(28.159,32)
(Incremento) disminución en otros activos	33.063,93
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	21.773,37
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	197,52
Incremento (disminución) en beneficios empleados	295,20
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(10.120,60)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(81.909,26)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	39.202,71
	0,00

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo Cervantes
Cí: 1002062543

CONTADOR

Nombre: Byron Sarmiento
Cí: 0919744359

IMPORMETAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
diciembre 31, 2018
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>(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
301	302	30401	30602	30701	30702	
400,00	55.000,00	800,00	-	32.906,56		89.106,56
-	-	-	32.906,56	1.464,95	-	34.371,51
		-	32.906,56	(32.906,56)	-	-
400,00	55.000,00	800,00	32.906,56	34.371,51	-	34.371,51
				34.371,51	-	123.478,07

SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR

CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:

Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)
SALDO AL FINAL DEL PERIODO



REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo Cervantes
Ci: 1002062543



CONTADOR

Nombre: Byron Samiento
Ci: 0919744359

IMPORMETAL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros (RECTIFICATORIO)
31 de diciembre del 2018
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 venta al por mayor y menor de productos químicos. Servicios de aislamiento térmico y acústico. 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 2018 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 2018:

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 2018.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	35.530,13	57.846,60
CAJA	-	-
BANCOS	35.530,13	57.846,60

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	2017	2018
ACTIVOS FINANCIEROS	43.910,43	20.902,22
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	43.910,43	20.902,22
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

El periodo de cobro de las cuentas por cobrar está comprendido entre 30 y 45 días.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24.213,50	52.372,82
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2.420,24	7.885,79
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	21.793,26	44.487,03
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2017	2018
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	389.503,25	365.611,07
TERRENOS	320.000,00	320.000,00
EDIFICIOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	18.243,20	18.243,20
EQUIPO DE COMPUTACION	-	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	79.894,90	79.894,90
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(28.634,85)	(52.527,03)
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	25.324,70	47.098,07
PROVEEDORES LOCALES	25.324,70	47.098,07

NOTA 8 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2017	2018
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.694,19	8.891,71
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	105,96	114,79
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	1.036,80	1.000,56
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	106,51	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	7.444,92	7.776,36
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2017	2018
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	203.842,73	166.077,24
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	203.842,73	166.077,24

NOTA 10 – CAPITAL

	2017	2018
CAPITAL	400,00	400,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO ACCIONES	-	-

NOTA 11 – RESULTADOS

	2017	2018
RESULTADOS ACUMULADOS	-	32.906,56
GANANCIAS ACUMULADAS	-	32.906,56
RESULTADOS DEL EJERCICIO	32.906,56	34.371,51
GANANCIA NETA DEL PERIODO	32.906,56	34.371,51

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de Marzo del 2019) 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 Alexander Pozo Cervantes
CI:1002062543


Contador
Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
CI:0919744359